

河北广电无线传媒股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度
及 2023 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5
财务报表附注	6-109

审计报告

致同审字（2023）第 110A027301 号

河北广电无线传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北广电无线传媒股份有限公司（以下简称“无线传媒公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无线传媒公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于无线传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、19”、“三、重要会计政策及会计估计、25（4）”和附注“五、财务报表项目注释、30”。

1、事项描述

本公司主营业务收入为 IPTV 集成播控业务，包括 IPTV 基础业务、IPTV 增值业务、购物频道传输服务、智能超媒业务。具体收入确认的具体方法如下：

IPTV 基础业务、IPTV 增值业务：根据合同约定，本公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据客户计费系统和本公司大数据管理系统的数据信息暂估确认收入，在实际结算时予以调整。

购物频道传输服务：按合同约定的服务期间分期确认收入。

智能超媒业务：根据合同约定，本公司根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据业务系统的数据信息在服务期内分期暂估确认收入，在实际结算时予以调整。

2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月无线传媒公司确认的 IPTV 集成播控业务收入分别为 625,257,892.24 元、669,750,275.62 元、643,779,278.10 和 317,402,606.86 元，占营业收入总额的比例分别为 99.17%、99.64%、98.49% 和 95.36%。

由于 IPTV 集成播控业务收入金额重大，是无线传媒公司财务报表的主要项目和评价业绩的关键指标；收入是否在恰当的会计期间确认可能存在错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）对收入确认的相关内部控制设计进行了解、评价，并测试了关键内部控制流程运行的有效性；

（2）对比无线传媒公司所处行业和业务模式，检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求；

(3) 检查主要客户合同、结算单、客户计费系统及无线传媒公司数据管理系统的数据信息、发票等原始凭证,评价收入确认是否与会计政策一致;

(4) 获取电信运营商客户发送给无线传媒公司的结算数据或者信息系统出账数据,并结合电信运营商客户对无线传媒公司的回款,评价了相关收入确认的真实性和准确性;

(5) 对营业收入以及毛利率等实施分析性程序,评价营业收入及毛利率水平是否存在异常波动,并查明波动原因;

(6) 结合对应收账款及合同资产的审计,以积极式函证方式对重大、新增客户和关联方销售的业务执行了交易函证;

(7) 走访主要客户,获取客户的营业范围等资料,核查销售的真实性和交易实质;

(8) 选取临近资产负债表日前后记录的收入交易样本,核对结算单及其他支持性文件,评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(9) 针对 IPTV 集成播控业务,通过对信息系统平台的了解和测试程序,评估信息系统平台的可靠性,并对用户数量和产品订购数量进行了测试,以核实所提供服务的真实性;

(10) 检查了与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款及合同资产坏账准备的计提

相关会计期间: 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、7”、“三、重要会计政策及会计估计、25(2)及(3)”、附注“五、财务报表项目注释、3”和附注“五、财务报表项目注释、7”。

1、事项描述

于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日,无线传媒公司应收款项账面余额分别为 311,013,422.78 元、36,793,256.42 元、23,212,140.33 元和 87,415,732.95 元,已计提的坏账准备分别为 16,843,087.26 元、1,839,662.82 元、1,160,607.02 元和 4,370,786.65 元,应收

账款账面净值分别为 294,170,335.52 元、34,953,593.60 元、22,051,533.31 元和 83,044,946.30 元。

于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，无线传媒公司合同资产账面余额分别为 112,152,638.10 元、117,420,161.66 元、122,460,986.26 元和 138,410,387.99 元，已计提的坏账准备分别为 5,607,631.91 元、5,871,008.08 元、6,123,049.30 元和 6,920,519.40 元，合同资产账面净值分别为 106,545,006.19 元、111,549,153.58 元、116,337,936.96 元和 131,489,868.59 元。

由于应收账款和合同资产金额对财务报表具有重大影响，且无线传媒公司管理层（以下简称“管理层”）需要识别已发生减值的应收款项及合同资产项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计中，我们对应收账款及合同资产坏账准备的计提主要执行了以下程序：

（1）对应收账款及合同资产预期信用损失模型相关的内部控制设计进行了解、评价，并测试了关键内部控制流程运行的有效性；

（2）复核管理层确定应收账款及合同资产预期信用损失的相关假设和会计估计的合理性，评价管理层是否恰当识别各项应收账款及合同资产的信用风险特征；

（3）对于按组合计提坏账准备的应收款项及合同资产，分析组合划分的合理性，并选取样本对账龄划分的准确性进行了测试；

（4）检查应收账款及合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款及合同资产坏账准备的充分性和准确性；

（5）检查了与应收账款及合同资产预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

无线传媒公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估无线传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算无线传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无线传媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对无线传媒公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中

的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致无线传媒公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年九月二十五日

资产负债表

编制单位：河北广电无线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	1,460,889,012.50	1,406,520,382.89	1,232,323,959.13	210,497,187.27
交易性金融资产	五、2	43,487,464.46	43,220,806.41	43,336,572.75	679,689,126.03
应收票据					
应收账款	五、3	83,044,946.30	22,051,533.31	34,953,593.60	294,170,335.52
应收款项融资					
预付款项	五、4	5,978,739.45	3,919,593.76	11,461,119.23	7,185,155.02
其他应收款	五、5	614,057.93	151,155.95	97,009.53	109,281.16
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	1,676,512.53	1,778,375.17	2,186,031.60	449,970.36
合同资产	五、7	131,489,868.59	116,337,936.96	111,549,153.58	106,545,006.19
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	10,495,889.66	7,570,499.54	30,645,814.39	11,586,362.71
流动资产合计		1,737,676,491.42	1,601,550,283.99	1,466,553,253.81	1,310,232,424.26
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	867,604.55	592,512.07	896,480.16	1,718,756.85
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	67,511,585.63	63,826,658.80	42,434,541.99	44,712,144.93
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	5,096,782.95	1,659,683.05	3,957,213.35	
无形资产	五、12	28,893,427.04	40,422,812.40	13,659,309.89	14,399,595.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	163,695.70	215,389.12		804,245.15
递延所得税资产	五、14				
其他非流动资产	五、15	114,580,170.14	116,717,563.27	101,095,205.48	471,693.95
非流动资产合计		217,113,266.01	223,434,618.71	162,042,750.87	62,106,436.70
资产总计		1,954,789,757.43	1,824,984,902.70	1,628,596,004.68	1,372,338,860.96



资产负债表（续）

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	165,559,963.72	161,885,752.14	100,326,001.64	116,878,343.18
预收款项					
合同负债	五、17	1,390,640.61	2,904,909.78	1,436,637.94	4,479,648.22
应付职工薪酬	五、18	27,747,468.00	53,878,033.03	58,427,034.17	49,408,700.48
应交税费	五、19	1,782,345.01	704,978.06	591,778.35	759,873.72
其他应付款	五、20	860,230.92	611,568.86	300,114.75	5,574.31
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	2,265,789.29	788,297.27	2,297,830.69	
其他流动负债	五、22	891,584.87	216,167.07	68,050.32	60,347.27
流动负债合计		200,498,022.42	220,989,706.21	163,447,447.86	171,592,487.18
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、23	2,453,927.53	787,565.59	1,503,905.73	
长期应付款					
预计负债	五、24				1,393,599.68
递延收益	五、25	2,833,333.33		366,666.66	1,766,174.15
递延所得税负债	五、14				
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,287,260.86	787,565.59	1,870,572.39	3,159,773.83
负债合计		205,785,283.28	221,777,271.80	165,318,020.25	174,752,261.01
股本	五、26	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	五、27	667,682,225.96	667,682,225.96	667,682,225.96	667,682,225.96
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、28	122,508,810.74	122,508,810.74	78,839,363.77	25,485,656.10
未分配利润	五、29	598,813,437.45	453,016,594.20	356,756,394.70	144,418,717.89
股东权益合计		1,749,004,474.15	1,603,207,630.90	1,463,277,984.43	1,197,586,599.95
负债和股东权益总计		1,954,789,757.43	1,824,984,902.70	1,628,596,004.68	1,372,338,860.96

公司法定代表人：

任 333

主管会计工作的公司负责人：

周萍

公司会计机构负责人：

周萍





利润表

编制单位：河北广电无线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、30	332,843,049.01	653,664,364.89	672,141,346.28	630,518,548.50
减：营业成本	五、30	152,992,131.73	285,087,964.74	264,509,123.21	241,255,342.61
税金及附加	五、31	1,273,150.68	2,242,120.29	3,578,982.06	4,910,738.35
销售费用	五、32	18,517,654.18	39,213,708.77	20,836,319.93	16,002,497.18
管理费用	五、33	15,339,601.28	35,244,851.11	40,513,861.13	41,162,052.54
研发费用	五、34	11,080,745.98	27,478,056.32	26,956,656.30	17,222,626.45
财务费用	五、35	-12,147,176.64	-20,815,238.03	-2,620,413.69	-2,786,011.15
其中：利息费用		113,089.59	98,491.84	194,542.57	
利息收入		12,261,400.23	20,917,951.75	2,825,916.67	2,795,733.95
加：其他收益	五、36	3,431,131.16	5,533,159.21	3,628,987.94	2,574,152.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	275,092.48	-303,962.94	4,994,913.39	4,502,541.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		275,092.48	-303,968.09	-822,276.69	-925,671.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	438,477.39	671,939.37	14,647,974.67	11,588,831.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-3,246,227.10	673,284.94	14,915,154.53	-8,222,236.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-797,470.10	-252,041.22	-263,376.17	-132,946.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-34.64	25,813.18	-9,977.03	-24,790.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,887,910.99	291,561,094.23	356,280,494.67	323,036,854.59
加：营业外收入					
减：营业外支出	五、42	91,067.74	431,447.76	589,110.19	2,957,142.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,796,843.25	291,129,646.47	355,691,384.48	320,079,712.26
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,796,843.25	291,129,646.47	355,691,384.48	320,079,712.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,796,843.25	291,129,646.47	355,691,384.48	320,079,712.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		145,796,843.25	291,129,646.47	355,691,384.48	320,079,712.26
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.4050	0.8087	0.9880	0.9262
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：河北广电无线传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		272,051,662.63	704,656,133.93	977,755,747.69	449,999,663.31
收到的税费返还			410,949.33		
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	14,198,057.50	19,663,709.12	5,003,313.16	5,444,409.56
经营活动现金流入小计		286,249,720.13	724,730,792.38	982,759,060.85	455,444,072.87
购买商品、接受劳务支付的现金		124,413,811.73	202,259,950.97	273,564,942.83	126,364,605.55
支付给职工以及为职工支付的现金		62,903,785.67	92,355,771.68	86,375,262.08	69,033,781.38
支付的各项税费		7,625,786.60	15,597,821.33	26,361,205.90	45,862,902.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	18,217,779.77	15,299,831.66	19,522,431.31	29,588,662.67
经营活动现金流出小计		213,161,163.77	325,513,375.64	405,823,842.12	270,849,952.13
经营活动产生的现金流量净额		73,088,556.36	399,217,416.74	576,935,218.73	184,594,120.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		208,600,000.00	60,000,000.00	1,512,000,000.00	892,096,300.93
取得投资收益收到的现金		182,128.50	839,269.21	29,961,893.31	9,397,073.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,060.00	48,420.00	3,000.00	11,191,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		208,788,188.50	60,887,689.21	1,541,964,893.31	912,684,994.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,439,897.10	71,494,358.15	14,129,908.13	14,122,575.94
投资支付的现金		8,600,000.00	260,000,000.00	985,000,000.00	1,055,186,299.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		26,039,897.10	331,494,358.15	999,129,908.13	1,069,308,875.87
投资活动产生的现金流量净额		182,748,291.40	-270,606,668.94	542,834,985.18	-156,623,881.13
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					303,432,500.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					303,432,500.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			151,200,000.00	90,000,000.00	135,191,325.34
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	3,699,725.00	4,471,858.29	5,263,980.00	
筹资活动现金流出小计		3,699,725.00	155,671,858.29	95,263,980.00	135,191,325.34
筹资活动产生的现金流量净额		-3,699,725.00	-155,671,858.29	-95,263,980.00	168,241,174.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		1,205,262,848.64	1,232,323,959.13	207,817,735.22	11,606,320.95
六、期末现金及现金等价物余额					
		1,457,399,971.40	1,205,262,848.64	1,232,323,959.13	207,817,735.22

公司法定代表人：

61 888

主管会计工作的公司负责人：

周萍

公司会计机构负责人：

周萍



股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：河北电无线传媒股份有限公司

项 目	2022年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	360,000,000.00	667,682,225.96				78,839,363.77	356,756,394.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	360,000,000.00	667,682,225.96				78,839,363.77	356,756,394.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						43,669,446.97	96,260,199.50
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						43,669,446.97	-43,669,446.97
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	667,682,225.96				122,508,810.74	453,016,594.20
							1,603,207,630.90

公司法定代表人：

5-2

主管会计工作的公司负责人：

周萍

周萍

公司会计机构负责人：

周萍

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河北广电无线传媒股份有限公司

项 目	2021年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	360,000,000.00	667,682,225.96				25,485,656.10	144,418,717.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	360,000,000.00	667,682,225.96				25,485,656.10	144,418,717.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						53,353,707.67	212,337,676.81
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						53,353,707.67	-53,353,707.67
2. 对股东的分配							-90,000,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	667,682,225.96				78,839,363.77	356,756,394.70
							1,463,277,984.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

周萍

周萍

周萍

6288



股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：河北广电无线传媒股份有限公司

项 目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,500,000.00				134,624,203.99	514,541,509.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	50,000,000.00	4,500,000.00				134,624,203.99	514,541,509.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	310,000,000.00	663,182,225.96				-109,138,547.89	-370,122,791.15
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	5,317,600.00	298,114,900.00					320,079,712.26
1. 股东投入资本	5,317,600.00	298,114,900.00					303,432,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							303,432,500.00
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						48,011,956.84	-177,603,282.18
2. 对股东的分配						48,011,956.84	-48,011,956.84
3. 其他							-129,591,325.34
（四）股东权益内部结转	304,682,400.00	365,067,325.96				-157,150,504.73	-512,599,221.23
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备	304,682,400.00	365,067,325.96				-157,150,504.73	-512,599,221.23
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	667,682,225.96				25,485,656.10	144,418,717.89
							1,197,586,599.95

公司法定代表人：

任 强

主管会计工作的公司负责人：

周 萍

周 萍

公司会计机构负责人：

周 萍

财务报表附注

一、公司基本情况

河北广电无线传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为河北广电无线传媒有限公司。

河北广电无线传媒有限公司成立于 2009 年 4 月 24 日。河北省工商行政管理局于 2009 年 4 月 24 日颁发了注册号为 130000000022425 的《中华人民共和国企业法人营业执照》。河北广电无线传媒有限公司初始注册资金为人民币 2,000.00 万元，实收资本为人民币 2,000.00 万元。上述出资业经河北金鑫会计师事务所有限公司于 2009 年 4 月 22 日出具的冀金鑫验字（2009）第 24249 号验资报告予以审验。

河北广电无线传媒有限公司初始设立时各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北省广播电视技术中心	8,000,000.00	40.00
河北电视台	6,000,000.00	30.00
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	20.00
河北人民广播电台	2,000,000.00	10.00
合 计	20,000,000.00	100.00

2010 年 1 月 8 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意新增石家庄电视台、承德市广播电视局、张家口市广播电视局、唐山市广播电视局技术中心、沧州广电传媒有限公司、沧州电视台、邢台电视台、邯郸市广播电视局、保定市宝视鑫桥传媒有限公司、衡水电视广告公司十名股东。本次新增注册资本人民币 850.00 万元，本次增资后的注册资本为人民币 2,850.00 万元，实收资本为人民币 2,850.00 万元。上述出资业经河北金鑫会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 9 日出具的冀金鑫验字（2010）第 13967 号验资报告予以审验。河北省工商行政管理局于 2010 年 5 月 20 日换发了注册号为 130000000022425 的《中华人民共和国企业法人营业执照》。本次增资后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北省广播电视技术中心	8,000,000.00	28.07
河北电视台	6,000,000.00	21.05
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	14.04
河北人民广播电台	2,000,000.00	7.02
邢台电视台	1,000,000.00	3.51
邯郸市广播电视局	1,000,000.00	3.51
承德市广播电视局	1,000,000.00	3.51
唐山市广播电视局技术中心	1,000,000.00	3.51

石家庄电视台	1,000,000.00	3.51
保定市宝视鑫桥传媒有限公司	1,000,000.00	3.51
张家口市广播电视台	1,000,000.00	3.51
沧州电视台	500,000.00	1.75
沧州广电传媒有限公司	500,000.00	1.75
衡水电视广告公司	500,000.00	1.75
合 计	28,500,000.00	100.00

2010 年 5 月 20 日，河北广电无线传媒有限公司股东名称变更：张家口市广播电视台变更为张家口市广播电影电视局、承德市广播电视台变更为承德市广播电影电视局、邯郸市广播电视台变更为邯郸市广播电影电视局。

2011 年 1 月 8 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意新增注册资本 600.00 万元，新增注册资本由河北省广播电视技术中心认缴。本次增资后的注册资本为人民币 3,450.00 万元，实收资本为人民币 3,450.00 万元。上述出资业经河北金鑫会计师事务所有限公司于 2011 年 1 月 28 日出具的冀金鑫验字（2011）第 3013 号验资报告予以审验。河北省工商行政管理局于 2011 年 3 月 25 日换发了注册号为 1300000000022425 的《中华人民共和国企业法人营业执照》。本次增资后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北省广播电视技术中心	14,000,000.00	40.58
河北电视台	6,000,000.00	17.39
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	11.59
河北人民广播电台	2,000,000.00	5.79
邢台电视台	1,000,000.00	2.90
邯郸市广播电影电视局	1,000,000.00	2.90
承德市广播电影电视局	1,000,000.00	2.90
唐山市广播电视台技术中心	1,000,000.00	2.90
石家庄电视台	1,000,000.00	2.90
保定市宝视鑫桥传媒有限公司	1,000,000.00	2.90
张家口市广播电影电视局	1,000,000.00	2.90
沧州电视台	500,000.00	1.45
沧州广电传媒有限公司	500,000.00	1.45
衡水电视广告公司	500,000.00	1.45
合 计	34,500,000.00	100.00

2013 年 4 月 15 日，河北广电无线传媒有限公司股东名称变更：石家庄电视台变更为石家庄广播电视台，邢台电视台变更为邢台广播电视台，保定市宝视鑫桥传媒有限公司变更为保定广电传媒有限公司，沧州电视台变更为沧州广播电视台，承德市广播电影电视局变更为承德广播电视台，张家口市广播电影电视局变更为张家口广播电视台，邯郸市

广播电影电视局变更为邯郸广播电视台。

2013 年 4 月 15 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意沧州广电传媒有限公司持有的河北广电无线传媒有限公司 1.45% 股权（计 50.00 万元出资）无偿划转给沧州广播电视台、沧州电视台持有的河北广电无线传媒有限公司 1.45% 股权（计 50.00 万元出资）无偿划转给沧州广播电视台；同意新增注册资本 1,550.00 万元，新增注册资本由河北电视台以货币资金出资 775.00 万元、河北省广播电视技术中心以货币资金出资 387.50 万元、河北人民广播电台以货币资金出资 387.50 万元。本次增资后的注册资本为人民币 5,000.00 万元，实收资本为人民币 5,000.00 万元。上述出资业经河北康龙德会计师事务所有限公司于 2013 年 4 月 28 日出具的冀康会变验字（2013）第 B2009 号验资报告予以审验。河北省工商行政管理局于 2013 年 5 月 31 日换发了注册号为 1300000000022425 的《中华人民共和国企业法人营业执照》。本次增资后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北省广播电视技术中心	17,875,000.00	35.75
河北电视台	13,750,000.00	27.50
河北人民广播电台	5,875,000.00	11.75
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	8.00
邢台广播电视台	1,000,000.00	2.00
邯郸广播电视台	1,000,000.00	2.00
承德广播电视台	1,000,000.00	2.00
唐山市广播电视局技术中心	1,000,000.00	2.00
石家庄广播电视台	1,000,000.00	2.00
保定广电传媒有限公司	1,000,000.00	2.00
张家口广播电视台	1,000,000.00	2.00
沧州广播电视台	1,000,000.00	2.00
衡水电视广告公司	500,000.00	1.00
合 计	50,000,000.00	100.00

2013 年 8 月 7 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意将河北省广播电视技术中心、河北人民广播电台、河北电视台持有的河北广电无线传媒有限公司的 35.75%、11.75%、27.5% 股权转让给河北冀广投资股份有限公司。上述股权转让已取得河北省财政厅冀财资【2013】57 号《河北省财政厅关于省广播电影电视局所属企业股权投资的批复》批复文件。本次股权变动后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北冀广投资股份有限公司	37,500,000.00	75.00
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	8.00
邢台广播电视台	1,000,000.00	2.00
邯郸广播电视台	1,000,000.00	2.00

承德广播电视台	1,000,000.00	2.00
唐山市广播电视局技术中心	1,000,000.00	2.00
石家庄广播电视台	1,000,000.00	2.00
保定广电传媒有限公司	1,000,000.00	2.00
张家口广播电视台	1,000,000.00	2.00
沧州广播电视台	1,000,000.00	2.00
衡水电视广告公司	500,000.00	1.00
合 计	50,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 17 日，河北广电无线传媒有限公司股东名称变更：河北冀广投资股份有限公司变更为河北冀广传媒集团股份有限公司，河北冀广传媒集团股份有限公司变更为冀广传媒集团股份有限公司，唐山市广播电视局技术中心变更为唐山广播电视台。

2018 年 7 月 25 日，河北广电无线传媒有限公司股东名称变更：冀广传媒集团股份有限公司变更为河北冀广传媒集团有限公司。河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意张家口广播电视台、石家庄广播电视台、承德广播电视台、沧州广播电视台、唐山广播电视台、保定广电传媒有限公司、邢台广播电视台、邯郸广播电视台将其分别持有的占河北广电无线传媒有限公司 2%的股权以及衡水电视广告公司所持有的占河北广电无线传媒有限公司 1%的股权，按照评估价格转让给河北广电股权投资基金中心（有限合伙）。本次股权变动后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北冀广传媒集团有限公司	37,500,000.00	75.00
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	8,500,000.00	17.00
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	8.00
合 计	50,000,000.00	100.00

2018 年 12 月 25 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意河北冀广传媒集团有限公司将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 75%的股权以零元价格转让给河北广电传媒集团有限责任公司。本次股权变动后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北广电传媒集团有限责任公司	37,500,000.00	75.00
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	8,500,000.00	17.00
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	8.00
合 计	50,000,000.00	100.00

2019 年 12 月 13 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意河北广电传媒集团有限公司将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 1%的股权转让给河北健康养老集团有限公司（河北康养生态实业有限公司于 2022 年 4 月变更名称而来）、将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 1%的股权转让给四川欣闻投资有限责任公司、将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 1.5%的股权转让给唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）、

将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 1.5%的股权转让给四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 1.5%的股权转让给内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）、将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 2%的股权转让给河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）、将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 2%的股权转让给宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）、将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 4%的股权转让给内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）、将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 5%的股权转让给河北旅投股权投资基金股份有限公司；河北广电信息网络集团有限公司将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 3%的股权转让给赣州中财虔信投资中心（有限合伙）。

2019 年 12 月 31 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意河北广电信息网络集团有限公司将所持有的占河北广电无线传媒有限公司 5%的股权转让给河北出版传媒集团有限责任公司。本次股权变动后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北广电传媒集团有限责任公司	27,750,000.00	55.50
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	8,500,000.00	17.00
河北旅投股权投资基金股份有限公司	2,500,000.00	5.00
河北出版传媒集团有限责任公司	2,500,000.00	5.00
内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	4.00
赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	3.00
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2.00
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	1,000,000.00	2.00
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	750,000.00	1.50
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000.00	1.50
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000.00	1.50
河北健康养老集团有限公司	500,000.00	1.00
四川欣闻投资有限责任公司	500,000.00	1.00
合 计	50,000,000.00	100.00

2020 年 5 月 27 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意新增注册资本 531.76 万元，新增注册资本由河北广电股权投资基金中心（有限合伙）以货币资金出资 146.68 万元、河北旅投股权投资基金股份有限公司以货币资金出资 32.42 万元、内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）以货币资金出资 148.96 万元、赣州中财虔信投资中心（有限合伙）以货币资金出资 31.55 万元、河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）以货币资金出资 105.15 万元、唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金出资 19.69 万元、内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）以货币资金出资 43.81 万元、四川欣闻投资有限责任公司以货币资金出资 3.50 万元。本次增资后注册资本为人民币 5,531.76 万元，实收资本为人民币 5,531.76 万元。上述出资业经中兴财光华

会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 5 月 28 日出具的中兴财光华审验字（2020）第 111001 号验资报告予以审验。河北广电无线传媒有限公司于 2020 年 5 月 28 日取得由石家庄高新技术产业开发区行政服务局换发的 91130000688231463N 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。本次股权变动后河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北广电传媒集团有限责任公司	27,750,000.00	50.1648
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	9,966,800.00	18.0175
河北旅投股权投资基金股份有限公司	2,824,200.00	5.1054
内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）	3,489,600.00	6.3083
河北出版传媒集团有限责任公司	2,500,000.00	4.5194
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	2,051,500.00	3.7086
赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	1,815,500.00	3.2819
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	1,188,100.00	2.1478
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1.8077
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	946,900.00	1.7117
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000.00	1.3558
四川欣闻投资有限责任公司	535,000.00	0.9672
河北健康养老集团有限公司	500,000.00	0.9039
合 计	55,317,600.00	100.00

2020 年 8 月 13 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司；同意以 2020 年 5 月 31 日为变更基准日，将变更基准日经审计的净资产 1,027,682,225.96 元折合为股份有限公司股本总额 36,000.00 万元人民币，股份总数 36,000.00 万股，股票每股面值 1 元，经审计的净资产超过股本总额的部分计入资本公积。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 8 月 28 日出具的致同验字（2020）第 110ZC00310 号验资报告予以验证。本公司于 2020 年 8 月 31 日取得由河北省工商行政管理局换发的 91130000688231463N 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北广电传媒集团有限责任公司	180,593,280.00	50.1648
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	64,863,000.00	18.0175
内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）	22,709,880.00	6.3083
河北旅投股权投资基金股份有限公司	18,379,440.00	5.1054
河北出版传媒集团有限责任公司	16,269,840.00	4.5194
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	13,350,960.00	3.7086

赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	11,814,840.00	3.2819
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	7,732,080.00	2.1478
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	6,507,720.00	1.8077
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,162,120.00	1.7117
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,880,880.00	1.3558
四川欣闻投资有限责任公司	3,481,920.00	0.9672
河北健康养老集团有限公司	3,254,040.00	0.9039
合 计	360,000,000.00	100.00

本公司注册地址：石家庄市新石北路 368 号

本公司法定代表人：焦磊

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合管理部、财务管理部、人力资源部、编委会办公室、党务办公室、技术产品部、内容运营部、平台运维部、会员运营部、联通业务部、电信业务部、移动业务部、政企业务部、投融资部、战略规划部、体验审核部、卫星电视部等部门。

本公司主营业务为 IPTV 集成播控业务，根据提供节目内容以及终端用户付费方式的不同，IPTV 集成播控服务可细分为基础业务、增值业务、购物频道传输服务、智能超媒业务。基础业务主要提供基础视听节目，包括央视、各省级卫视频道及本地地面频道的直播、点播、回看等；增值业务主要提供个性化视听节目，包括优质电影、综艺、音乐、游戏、动漫、特色频道等；购物频道传输服务主要为向购物频道运营方提供购物频道传输服务，将购物频道集成至 IPTV 平台，供终端用户观看；智能超媒业务旨在利用创新技术搭建新型智能融媒体业务平台以拓宽公司业务边界，助力公司在智慧教育、智慧家庭与智慧社区、智慧医疗服务等细分市场谋求新的增长契机，报告期内本公司已在河北 IPTV 教育版块基础升级打造的电视教育互动服务平台，通过 IPTV 平台向适龄青少年家庭提供在线学习和家校互动的通道。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十次会议于 2023 年 9 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》见

附注三、23）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、附注三、13、附注三、14 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月

内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：应收客户款

C、合同资产

- 合同资产组合：已完成未结算款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计算预期损失率。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 备用金
- 其他应收款组合 2: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款资产处置款。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收分期收款资产处置款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收分期收款资产处置款组合：应收客户款

对于应收分期收款资产处置款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并

按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5.00	2.40
房屋装修	8	-	12.50
专用设备	3	5.00	31.68
运输设备	7	5.00	13.56
办公及其他设备	3-5	5.00	31.68-18.96

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

13、无形资产

本公司无形资产包括软件、版权及频道使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

（1）版权及频道使用权的摊销方法如下：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	用途	使用寿命	摊销方法
版权及频道使用权	自用	授权期限	直线法
版权及频道使用权	分销	授权期限	在授权期限内，按照已授权年次占预计可授权的总年次的比例确定摊销金额

（2）其他无形资产的摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	3-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、

无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（见附注三、7（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①本公司主营业务收入为 IPTV 集成播控业务，IPTV 集成播控业务包括 IPTV 基础业务、IPTV 增值业务、购物频道传输服务、智能超媒业务。具体收入确认的具体方法如下：

A、IPTV 基础业务、IPTV 增值业务：根据合同约定，本公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据客户计费系统和本公司大数据管理系统的数据信息暂估确认收入，在实际结算时予以调整。

B、购物频道传输服务：按合同约定的服务期间分期确认收入。

C、智能超媒业务：根据合同约定，本公司根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据业务系统的数据信息在服务期内分期暂估确认收入，在实际结算时予以调整。

②本公司其他业务收入主要包括商品销售、广告代理收入、境外卫星频道代理收入、技术服务收入、版权分销收入。商品销售根据与客户签订的销售合同，将商品交付并经客户签收确认后确认收入；广告代理收入按合同约定服务期间内分期确认收入；境外卫星频道代理收入在取得客户提供的结算数据时确认收入；技术服务收入按合同约定的服务期间分期确认收入，若合同未约定服务期间，则在服务完成并取得验收单时确认收入；版权分销收入依据版权销售合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）适用财会〔2020〕10 号文件规定情形的租金减让

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款

项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）适用财会〔2021〕9 号文件和财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

24、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原

等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）合同资产预期信用损失的计量

本公司通过合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（4）IPTV 基础业务、IPTV 增值业务收入确认

根据合同约定，本公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等暂估确认收入，在实际结算时予以调整。本公司在未取得客户提供的结算数据时，需要根据根据计费平台统计的数据信息等暂估确认收入，如客户最终结算金额与暂估金额不一致时，差额将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司于 2021 年 8 月 31 日召开的第一届董事会第八次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注三、23 和 24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、11 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付款项	7,185,155.02	-	-210,000.00	6,975,155.02
使用权资产	--	-	2,619,829.08	2,619,829.08
资产总额	7,185,155.02	-	2,409,829.08	9,594,984.10
负债：				
一年内到期的非流动负债	-	-	545,458.12	545,458.12
租赁负债	--	-	1,864,370.96	1,864,370.96
负债总额	-	-	2,409,829.08	2,409,829.08

对于 2020 年度经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日经营租赁最低租赁付款额	2,583,000.00
减：采用简化处理的最低租赁付款额	-
其中：短期租赁	-
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	2,583,000.00

减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	-
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	2,583,000.00
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.75%
2021年1月1日租赁负债	2,409,829.08

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
预付款项	11,461,119.23	11,719,090.66	-257,971.43
使用权资产	3,957,213.35	-	3,957,213.35
资产总额	15,418,332.58	11,719,090.66	3,699,241.92
负债：			
一年内到期的非流动负债	2,297,830.69	-	2,297,830.69
租赁负债	1,503,905.73	-	1,503,905.73
负债总额	3,801,736.42	-	3,801,736.42

利润表项目	2021年报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	-2,620,413.69	-2,814,956.26	194,542.57
管理费用	40,513,861.13	40,605,909.20	-92,048.07

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

本公司不涉及出租业务，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

② 适用财会〔2021〕9号文件规定情形的租金减让

财政部于 2021 年 6 月发布财会〔2021〕9 号文件，本公司自 2021 年 1 月 1 日起，适用财会〔2021〕9 号文件规定的，重新评估是否符合简化处理的条件，对于简化方法的选择一致地应用于适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同（见附注三、23、2021 年 1 月 1 日以后（4））。

本公司不涉及适用财会〔2021〕9 号文件规定情形的相关租金减让，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年

1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

2022 年 05 月，财政部发布了财会〔2022〕13 号文件，对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10 号文件规范的简化方法进行会计处理。

本公司不涉及新冠疫情相关租金减让，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2023 年度会计政策变更

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	7,185,155.02	6,975,155.02	-210,000.00
使用权资产	-	2,619,829.08	2,619,829.08
一年内到期的非流动负债	-	545,458.12	545,458.12
租赁负债	-	1,864,370.96	1,864,370.96

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）河北广电无线传媒有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于 2019 年 9 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年。河北广电无线传媒股份有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于 2022 年 11 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

（2）根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。该通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

根据河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局、河北省委宣传部《河北省财政厅等四部门关于公布河北省第八批转制文化企业名单的通知》（冀财税[2018]25 号），认定河北广电无线传媒有限公司为河北省第八批转制文化企业之一，并按照规定享受税收优惠政策。

根据上述政策本公司从 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免缴企业所得税。

（3）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定，允许生产、生活性服务业纳税人自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，将《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的允许生产、生活性服务业纳税人增值税加计抵减政策执行延长期限至 2022 年 12 月 31 日。

本公司作为生产性服务业企业，本公司从 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受进项税加计 10% 抵减应纳税额的优惠。

根据《财政部、税务总局关于明确增值税减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务

业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

本公司作为生产性服务业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受进项税加计 5%抵减应纳税额的优惠。

（4）根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受研究开发费用税前加计扣除 75%比例计算应纳税所得额。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）第一条规定，《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）第二条规定，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

本公司 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日享受研究开发费用税前加计扣除 75%比例计算应纳税所得额，2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受研究开发费用税前加计扣除 100%比例计算应纳税所得额。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司自 2023 年 1 月 1 日享受研究开发费用税前加计扣除 100%比例计算应纳税所得额。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	12,740.19	41,042.19	39,292.17	4,686.17
银行存款	1,460,866,272.31	1,405,588,615.47	1,232,274,666.96	210,482,500.87
其他货币资金	10,000.00	890,725.23	10,000.00	10,000.23
数字货币	-	-	-	-
合 计	1,460,889,012.50	1,406,520,382.89	1,232,323,959.13	210,497,187.27

说明：

（1）本公司 2020 年 12 月 31 日银行存款中含定期存款计提的应收利息 2,679,452.05 元。

（2）本公司 2022 年 12 月 31 日银行存款中含定期存款计提的应收利息 1,257,534.25 元。

（3）本公司 2023 年 6 月 30 日银行存款中含定期存款计提的应收利息 3,489,041.10 元。

（4）各期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	43,487,464.46	43,220,806.41	43,336,572.75	679,689,126.03
其中：理财产品	43,487,464.46	43,220,806.41	43,336,572.75	679,689,126.03

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	87,415,732.95	23,212,140.33	36,793,256.42	285,165,100.24
1 至 2 年	-	-	-	25,848,322.54
小 计	87,415,732.95	23,212,140.33	36,793,256.42	311,013,422.78
减：坏账准备	4,370,786.65	1,160,607.02	1,839,662.82	16,843,087.26
合 计	83,044,946.30	22,051,533.31	34,953,593.60	294,170,335.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,415,732.95	100.00	4,370,786.65	5.00	83,044,946.30	23,212,140.33	100.00	1,160,607.02	5.00	22,051,533.31
其中：										
应收客户款	87,415,732.95	100.00	4,370,786.65	5.00	83,044,946.30	23,212,140.33	100.00	1,160,607.02	5.00	22,051,533.31
合 计	87,415,732.95	100.00	4,370,786.65	5.00	83,044,946.30	23,212,140.33	100.00	1,160,607.02	5.00	22,051,533.31

(续上表)

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,793,256.42	100.00	1,839,662.82	5.00	34,953,593.60	311,013,422.78	100.00	16,843,087.26	5.42	294,170,335.52
其中：										
应收客户款	36,793,256.42	100.00	1,839,662.82	5.00	34,953,593.60	311,013,422.78	100.00	16,843,087.26	5.42	294,170,335.52
合 计	36,793,256.42	100.00	1,839,662.82	5.00	34,953,593.60	311,013,422.78	100.00	16,843,087.26	5.42	294,170,335.52

①截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	87,415,732.95	4,370,786.65	5.00

②截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	23,212,140.33	1,160,607.02	5.00

③截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	36,793,256.42	1,839,662.82	5.00

④截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	285,165,100.24	14,258,255.01	5.00
1 至 2 年	25,848,322.54	2,584,832.25	10.00
合 计	311,013,422.78	16,843,087.26	5.42

（3）报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 3,210,179.63 元。

2022 年转回坏账准备金额 679,055.80 元。

2021 年转回坏账准备金额 15,003,424.44 元。

2020 年计提坏账准备金额 12,586,509.10 元。

（4）报告期各年（期）末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,803,101.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,040,155.08 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,948,465.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,147,423.27 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 36,793,256.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,839,662.82 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 311,013,422.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,843,087.26 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,428,176.20	57.34	1,260,709.84	32.16
1 至 2 年	-	-	2,434,883.92	62.12
2 至 3 年	2,326,563.25	38.91	224,000.00	5.71
3 至 4 年	224,000.00	3.75	-	-
合 计	5,978,739.45	100.00	3,919,593.76	100.00

（续上表）

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,737,822.49	84.96	7,185,155.02	100.00
1 至 2 年	1,723,296.74	15.04	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
合 计	11,461,119.23	100.00	7,185,155.02	100.00

（2）报告期各年（期）末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,551,803.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.13%。

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,017,115.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.98%。

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,237,100.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.60%。

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,099,874.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.90 %。

5、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	614,057.93	151,155.95	97,009.53	109,281.16
合 计	614,057.93	151,155.95	97,009.53	109,281.16

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	605,482.03	106,532.58	191,031.08	115,032.80
1 至 2 年	-	144,415.78	-	-
2 至 3 年	144,415.78	-	-	-
小 计	749,897.81	250,948.36	191,031.08	115,032.80
减：坏账准备	135,839.88	99,792.41	94,021.55	5,751.64
合 计	614,057.93	151,155.95	97,009.53	109,281.16

②按款项性质披露

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	55,500.00	16,650.00	38,850.00	55,500.00	5,550.00	49,950.00
应收代垫款	434,397.81	106,189.88	328,207.93	195,448.36	94,242.41	101,205.95
员工备用金	260,000.00	13,000.00	247,000.00	-	-	-
合 计	749,897.81	135,839.88	614,057.93	250,948.36	99,792.41	151,155.95

（续上表）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	60,500.00	3,025.00	57,475.00	85,500.00	4,275.00	81,225.00
应收代垫款	130,531.08	90,996.55	39,534.53	29,532.80	1,476.64	28,056.16
合 计	191,031.08	94,021.55	97,009.53	115,032.80	5,751.64	109,281.16

③ 报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	605,482.03	5.00	30,274.10	575,207.93
备用金	260,000.00	5.00	13,000.00	247,000.00
应收其他款项	345,482.03	5.00	17,274.10	328,207.93
合 计	605,482.03	5.00	30,274.10	575,207.93

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,500.00	30.00	16,650.00	38,850.00
备用金	-	-	-	-
应收其他款项	55,500.00	30.00	16,650.00	38,850.00
合 计	55,500.00	30.00	16,650.00	38,850.00

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	88,915.78	100.00	88,915.78	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
备用金	-	-	-	-
应收其他款项	-	-	-	-
合 计	88,915.78	100.00	88,915.78	-

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	106,532.58	5.00	5,326.63	101,205.95
备用金	-	-	-	-
应收其他款项	106,532.58	5.00	5,326.63	101,205.95
合 计	106,532.58	5.00	5,326.63	101,205.95

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,500.00	10	5,550.00	49,950.00
备用金	-	-	-	-
应收其他款项	55,500.00	10	5,550.00	49,950.00
合 计	55,500.00	10	5,550.00	49,950.00

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	88,915.78	100.00	88,915.78	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
备用金	-	-	-	-
应收其他款项	-	-	-	-
合 计	88,915.78	100.00	88,915.78	-

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,115.30	5.00	5,105.77	97,009.53
备用金	-	-	-	-
应收其他款项	102,115.30	5.00	5,105.77	97,009.53
合 计	102,115.30	5.00	5,105.77	97,009.53

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收

款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	88,915.78	100.00	88,915.78	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
备用金	-	-	-	-
应收其他款项	-	-	-	-
合 计	88,915.78	100.00	88,915.78	-

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	115,032.80	5.00	5,751.64	109,281.16
应收其他款项	115,032.80	5.00	5,751.64	109,281.16
合 计	115,032.80	5.00	5,751.64	109,281.16

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	5,326.63	5,550.00	88,915.78	99,792.41
2022 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	24,947.47	11,100.00	-	36,047.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	30,274.10	16,650.00	88,915.78	135,839.88

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	5,105.77	-	88,915.78	94,021.55
2021 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-2,775.00	2,775.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,995.86	2,775.00	-	5,770.86
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	5,326.63	5,550.00	88,915.78	99,792.41

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	5,751.64	-	-	5,751.64
2020 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	88,915.78	88,915.78
本期转回	645.87	-	-	645.87
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	5,105.77	-	88,915.78	94,021.55

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
------	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	5,024.50	1,020,000.00	-	1,025,024.50
2019 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	727.14	-	-	727.14
本期转回	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	5,751.64	-	-	5,751.64

⑤ 报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京优朋普乐科技有 限公司	应收代垫款项	88,915.78	2-3年	11.86	88,915.78
石家庄高新科创孵化 器有限公司	押金和保证金	55,500.00	2-3年	7.40	16,650.00
冯晓平	员工备用金	50,000.00	1年以内	6.67	2,500.00
王遥	员工备用金	50,000.00	1年以内	6.67	2,500.00
房芳	员工备用金	50,000.00	1年以内	6.67	2,500.00
合 计	--	294,415.78	--	39.26	113,065.78

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京优朋普乐科技有 限公司	应收代垫款	88,915.78	1-2年	35.43	88,915.78
石家庄高新科创孵化 器有限公司	押金和保证金	55,500.00	1-2年	22.12	5,550.00
焦磊	应收代垫款	20,231.16	1年以内	8.06	1,011.56
周正	应收代垫款	19,517.28	1年以内	7.78	975.86
周萍	应收代垫款	9,453.60	1年以内	3.77	472.68

合 计	--	193,617.82	--	77.16	96,925.88
-----	----	------------	----	-------	-----------

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京优朋普乐科技有 限公司	应收代垫款	88,915.78	1年以内	46.55	88,915.78
石家庄高新科创孵化 器有限公司	押金和保证金	55,500.00	1年以内	29.05	2,775.00
杭州行云信息科技有 限公司	应收代垫款	16,216.22	1年以内	8.49	810.81
陈龙	应收代垫款	7,087.00	1年以内	3.71	354.35
石家庄中裕物业服务 有限公司	押金和保证金	5,000.00	1年以内	2.62	250.00
合 计	--	172,719.00	--	90.41	93,105.94

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
石家庄高新区科创孵 化器有限公司	押金和保证金	55,500.00	1年以内	48.25	2,775.00
石家庄高新区中裕物 业服务有限公司	押金和保证金	30,000.00	1年以内	26.08	1,500.00
孙宝忠	应收代垫款	6,756.04	1年以内	5.87	337.80
焦磊	应收代垫款	5,968.30	1年以内	5.19	298.42
周正	应收代垫款	5,812.98	1年以内	5.05	290.65
合 计	--	104,037.32	--	90.44	5,201.87

6、存货

存货分类

存货种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,676,512.53	-	1,676,512.53	1,778,375.17	-	1,778,375.17

（续上表）

存货种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,186,031.60	-	2,186,031.60	449,970.36	-	449,970.36

说明：截止各期期末，本公司不存在存货成本高于其可变现净值的情况，不计提存货

跌价准备。

7、合同资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	138,410,387.99	122,460,986.26	117,420,161.66	112,152,638.10
减：合同资产 减值准备	6,920,519.40	6,123,049.30	5,871,008.08	5,607,631.91
小 计	131,489,868.59	116,337,936.96	111,549,153.58	106,545,006.19
减：列示于其 他非流动资产 的合同资产	-	-	-	-
合 计	131,489,868.59	116,337,936.96	111,549,153.58	106,545,006.19

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2023. 06.30					2022.12.31				
	账面余额		减值准备		账面 价值	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,410,387.99	100.00	6,920,519.40	5.00	131,489,868.59	122,460,986.26	100.00	6,123,049.30	5.00	116,337,936.96
其中：										
已完成未结算款项	138,410,387.99	100.00	6,920,519.40	5.00	131,489,868.59	122,460,986.26	100.00	6,123,049.30	5.00	116,337,936.96
合 计	138,410,387.99	100.00	6,920,519.40	5.00	131,489,868.59	122,460,986.26	100.00	6,123,049.30	5.00	116,337,936.96

(续上表)

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面 价值	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	117,420,161.66	100.00	5,871,008.08	5.00	111,549,153.58	112,152,638.10	100.00	5,607,631.91	5.00	106,545,006.19
其中：										
已完成未结算款项	117,420,161.66	100.00	5,871,008.08	5.00	111,549,153.58	112,152,638.10	100.00	5,607,631.91	5.00	106,545,006.19
合 计	117,420,161.66	100.00	5,871,008.08	5.00	111,549,153.58	112,152,638.10	100.00	5,607,631.91	5.00	106,545,006.19

(2) 报告期各年（期）计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2023 年 1-6 月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	6,123,049.30
本期计提	797,470.10
本期收回或转回	-
本期核销	-
2023.06.30	6,920,519.40

2022 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

	坏账准备金额
2021.12.31	5,871,008.08
本期计提	252,041.22
本期收回或转回	-
本期核销	-
2022.12.31	6,123,049.30

2021 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	5,607,631.91
本期计提	263,376.17
本期收回或转回	-
本期核销	-
2021.12.31	5,871,008.08

2020 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况：

	坏账准备金额
2020.01.01	5,474,685.27
本期计提	132,946.64
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.12.31	5,607,631.91

8、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
进项税额等	-	1,263,397.58	3,363,203.61	-
版权及频道使用权	4,094,946.24	1,792,950.99	24,650,535.30	11,586,362.71
上市费用	6,400,943.42	4,514,150.97	2,632,075.48	-
合 计	10,495,889.66	7,570,499.54	30,645,814.39	11,586,362.71

版权及频道使用权

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
版权及频道使用权	1,792,950.99	6,586,844.94	4,284,849.69	-	4,094,946.24

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
版权及频道使用权	24,650,535.30	50,837,375.30	73,694,959.61	-	1,792,950.99

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
版权及频道使用权	11,586,362.71	68,282,380.57	55,218,207.98	-	24,650,535.30

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
版权及频道使用权	34,367,298.70	17,882,005.36	40,662,941.35	-	11,586,362.71

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动								2023.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	570,821.07	-	-	-183,465.30	-	-	-	-	-	387,355.77	-
小 计	570,821.07	-	-	-183,465.30	-	-	-	-	-	387,355.77	-
②联营企业											
河北中广传播有限公司	21,691.00	-	-	458,557.78	-	-	-	-	-	480,248.78	-
小 计	21,691.00	-	-	458,557.78	-	-	-	-	-	480,248.78	-
合 计	592,512.07	-	-	275,092.48	-	-	-	-	-	867,604.55	-

（续上表）

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	896,480.16	-	-	-325,659.09	-	-	-	-	-	570,821.07	-
小 计	896,480.16	-	-	-325,659.09	-	-	-	-	-	570,821.07	-
②联营企业											

河北广电无线传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北中广传播有限公司	-	-	-	21,691.00	-	-	-	-	-	21,691.00	-
小 计	-	-	-	21,691.00	-	-	-	-	-	21,691.00	-
合 计	896,480.16	-	-	-303,968.09	-	-	-	-	-	592,512.07	-

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
①合营企业											
国艺文津新媒体科技(北京)有限公司	1,718,756.85	-	-	-822,276.69	-	-	-	-	-	896,480.16	-
小 计	1,718,756.85	-	-	-822,276.69	-	-	-	-	-	896,480.16	-
②联营企业											
河北中广传播有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,718,756.85	-	-	-822,276.69	-	-	-	-	-	896,480.16	-

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值 准备	其他		
①合营企业											
国艺文津新媒体科技(北京)有限公司	2,644,428.58	-	-	-925,671.73	-	-	-	-	-	1,718,756.85	-

河北广电无线传媒股份有限公司
财务报表附注
2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	2,644,428.58	-	-	-925,671.73	-	-	-	-	-	1,718,756.85	-
②联营企业											
河北中广传播有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,644,428.58	-	-	-925,671.73	-	-	-	-	-	1,718,756.85	-

说明：本公司对河北中广传播有限公司的长期股权投资按照权益法核算， 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司对该公司的长期股权投资余额减记为零。

10、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	67,511,585.63	63,826,658.80	42,434,541.99	44,712,144.93
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	67,511,585.63	63,826,658.80	42,434,541.99	44,712,144.93

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2022.12.31	42,739,965.09	67,821,781.52	1,813,295.89	10,026,822.26	122,401,864.76
2. 本期增加金额	-	10,793,819.75	-	1,075,011.53	11,868,831.28
(1) 购置	-	10,793,819.75	-	1,075,011.53	11,868,831.28
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	451,753.85	-	215,299.51	667,053.36
(1) 处置或报废	-	451,753.85	-	215,299.51	667,053.36
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	42,739,965.09	78,163,847.42	1,813,295.89	10,886,534.28	133,603,642.68
二、累计折旧					
1. 2022.12.31	9,744,106.27	40,444,407.28	1,104,862.63	7,281,829.78	58,575,205.96
2. 本期增加金额	878,302.32	6,552,131.03	74,361.03	645,085.56	8,149,879.94
(1) 计提	878,302.32	6,552,131.03	74,361.03	645,085.56	8,149,879.94
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	428,494.31	-	204,534.54	633,028.85
(1) 处置或报废	-	428,494.31	-	204,534.54	633,028.85
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	10,622,408.59	46,568,044.00	1,179,223.66	7,722,380.80	66,092,057.05
三、减值准备					
1. 2022.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023.06.30 账面价值	32,117,556.50	31,595,803.42	634,072.23	3,164,153.48	67,511,585.63
2. 2022.12.31 账面价值	32,995,858.82	27,377,374.24	708,433.26	2,744,992.48	63,826,658.80

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2021.12.31	42,739,965.09	37,895,042.19	1,616,939.73	9,386,494.11	91,638,441.12
2. 本期增加金额	-	31,622,810.91	369,814.16	883,811.17	32,876,436.24
(1) 购置	-	31,622,810.91	369,814.16	883,811.17	32,876,436.24
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,696,071.58	173,458.00	243,483.02	2,113,012.60
(1) 处置或报废	-	1,696,071.58	173,458.00	243,483.02	2,113,012.60
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2022.12.31	42,739,965.09	67,821,781.52	1,813,295.89	10,026,822.26	122,401,864.76
二、累计折旧					
1. 2021.12.31	7,987,501.61	33,943,906.66	1,135,693.53	6,136,797.33	49,203,899.13
2. 本期增加金额	1,756,604.66	8,111,768.45	133,954.20	1,376,341.31	11,378,668.62
(1) 计提	1,756,604.66	8,111,768.45	133,954.20	1,376,341.31	11,378,668.62
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,611,267.83	164,785.10	231,308.86	2,007,361.79
(1) 处置或报废	-	1,611,267.83	164,785.10	231,308.86	2,007,361.79
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2022.12.31	9,744,106.27	40,444,407.28	1,104,862.63	7,281,829.78	58,575,205.96
三、减值准备					
1. 2021.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-

4. 2022.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 2022.12.31 账面价值	32,995,858.82	27,377,374.24	708,433.26	2,744,992.48	63,826,658.80
2. 2021.12.31 账面价值	34,752,463.48	3,951,135.53	481,246.20	3,249,696.78	42,434,541.99

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2020.12.31	42,739,965.09	35,216,412.67	1,247,125.57	8,992,164.26	88,195,667.59
2. 本期增加金额	-	2,912,569.74	369,814.16	746,473.72	4,028,857.62
(1) 购置	-	2,912,569.74	369,814.16	746,473.72	4,028,857.62
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	233,940.22	-	352,143.87	586,084.09
(1) 处置或报废	-	233,940.22	-	352,143.87	586,084.09
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021.12.31	42,739,965.09	37,895,042.19	1,616,939.73	9,386,494.11	91,638,441.12
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	6,230,896.97	31,401,386.34	988,174.62	4,863,064.73	43,483,522.66
2. 本期增加金额	1,756,604.64	2,764,763.53	147,518.91	1,607,647.47	6,276,534.55
(1) 计提	1,756,604.64	2,764,763.53	147,518.91	1,607,647.47	6,276,534.55
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	222,243.21	-	333,914.87	556,158.08
(1) 处置或报废	-	222,243.21	-	333,914.87	556,158.08
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021.12.31	7,987,501.61	33,943,906.66	1,135,693.53	6,136,797.33	49,203,899.13
三、减值准备					
1. 2020.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2021.12.31 账面价值	34,752,463.48	3,951,135.53	481,246.20	3,249,696.78	42,434,541.99
2. 2020.12.31 账面价值	36,509,068.12	3,815,026.33	258,950.95	4,129,099.53	44,712,144.93

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.12.31	42,739,965.09	36,330,372.71	1,504,164.57	7,624,752.18	88,199,254.55
2. 本期增加金额	-	820,703.53	-	1,677,213.22	2,497,916.75
(1) 购置	-	820,703.53	-	1,677,213.22	2,497,916.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,934,663.57	257,039.00	309,801.14	2,501,503.71
(1) 处置或报废	-	1,934,663.57	257,039.00	309,801.14	2,501,503.71
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	42,739,965.09	35,216,412.67	1,247,125.57	8,992,164.26	88,195,667.59
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	4,474,292.31	27,356,610.50	1,086,649.63	3,903,125.56	36,820,678.00
2. 本期增加金额	1,756,604.66	5,882,706.17	145,712.04	1,253,964.73	9,038,987.60
(1) 计提	1,756,604.66	5,882,706.17	145,712.04	1,253,964.73	9,038,987.60
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,837,930.33	244,187.05	294,025.56	2,376,142.94
(1) 处置或报废	-	1,837,930.33	244,187.05	294,025.56	2,376,142.94
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	6,230,896.97	31,401,386.34	988,174.62	4,863,064.73	43,483,522.66
三、减值准备					
1. 2019.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	36,509,068.12	3,815,026.33	258,950.95	4,129,099.53	44,712,144.93
2. 2019.12.31 账面价值	38,265,672.78	8,973,762.21	417,514.94	3,721,626.62	51,378,576.55

说明：

A、截至期末，本公司不存在对外抵押、担保的固定资产。

B、各期期末，本公司固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

② 报告期各年（期）通过融资租赁租入的固定资产情况

2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，通过融资租入的固定资产均在“使用权资产”中核算和列报。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司原融租租赁的资产账面原值 6,830,263.98 元，合同已执行完毕。

项 目	2020年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	6,830,263.98	6,767,152.20	-	63,111.78

③ 报告期各年（期）末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023.06.30 账面价值	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
西城国际	23,494,381.92	24,232,083.84	25,707,487.70	27,182,891.54	开发商五证不全

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022.12.31	6,141,559.25
2.本期增加金额	4,568,758.21
（1）租入	4,568,758.21
（2）租赁负债调整	-
3.本期减少金额	3,114,266.17
（1）转租赁为融资租赁	-
（2）转让或持有待售	-
（3）其他减少	3,114,266.17
4. 2023.06.30	7,596,051.29
二、累计折旧	
1.2022.12.31	4,481,876.20
2.本期增加金额	1,131,658.31
（1）计提	1,131,658.31
（2）其他增加	-
3.本期减少金额	3,114,266.17
（1）转租赁为融资租赁	-
（2）转让或持有待售	-
（3）其他减少	3,114,266.17

4.2023.06.30	2,499,268.34
三、减值准备	
1.2022.12.31	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4.2023.06.30	-
四、账面价值	
1.2023.06.30 账面价值	5,096,782.95
2.2022.12.31 账面价值	1,659,683.05

(续上表)

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.2021.12.31	6,141,559.25
2.本期增加金额	-
(1) 租入	-
(2) 租赁负债调整	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2022.12.31	6,141,559.25
二、累计折旧	
1.2021.12.31	2,184,345.90
2.本期增加金额	2,297,530.30
(1) 计提	2,297,530.30
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-

(3) 其他减少	-
4. 2022. 12.31	4,481,876.20
三、减值准备	
1.2021.12.31	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2022. 12.31	-
四、账面价值	
1. 2022.12.31 账面价值	1,659,683.05
2. 2021.12.31 账面价值	3,957,213.35

(续上表)

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.2021.01.01	2,619,829.08
2.本期增加金额	3,521,730.17
(1) 租入	3,521,730.17
(2) 租赁负债调整	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2021.12.31	6,141,559.25
二、累计折旧	
1.2021.01.01	-
2.本期增加金额	2,184,345.90
(1) 计提	2,184,345.90
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-

(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2021.12.31	2,184,345.90
三、减值准备	
1.2021.01.01	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2021.12.31	-
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	3,957,213.35
2. 2021.01.01 账面价值	2,619,829.08

说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、3。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	版权及频道 使用权	合 计
一、账面原值			
1.2022.12.31	68,046,101.93	33,781,623.58	101,827,725.51
2.本期增加金额	3,375,346.36	1,698,113.21	5,073,459.57
(1) 购置	3,375,346.36	1,698,113.21	5,073,459.57
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,517,472.64	1,517,472.64
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	1,517,472.64	1,517,472.64
(3) 其他减少	-	-	-

4.2023.06.30	71,421,448.29	33,962,264.15	105,383,712.44
二、累计摊销			
1.2022.12.31	47,178,436.49	14,226,476.62	61,404,913.11
2.本期增加金额	3,829,001.57	12,773,843.36	16,602,844.93
（1）计提	3,829,001.57	12,773,843.36	16,602,844.93
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,517,472.64	1,517,472.64
（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	1,517,472.64	1,517,472.64
（3）其他减少	-	-	-
4.2023.06.30	51,007,438.06	25,482,847.34	76,490,285.40
三、减值准备			
1.2022.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-
4.2023.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2023.06.30 账面价值	20,414,010.23	8,479,416.81	28,893,427.04
2.2022.12.31 账面价值	20,867,665.44	19,555,146.96	40,422,812.40

（续上表）

项 目	软件	版权及频道 使用权	合 计
一、账面原值			
1.2021.12.31	48,697,944.74	1,517,472.64	50,215,417.38
2.本期增加金额	19,348,157.19	32,264,150.94	51,612,308.13
（1）购置	19,348,157.19	32,264,150.94	51,612,308.13
（2）内部研发	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
（3）其他减少	-	-	-
4.2022.12.31	68,046,101.93	33,781,623.58	101,827,725.51
二、累计摊销			
1.2021.12.31	35,914,099.86	642,007.63	36,556,107.49
2.本期增加金额	11,264,336.63	13,584,468.99	24,848,805.62
（1）计提	11,264,336.63	13,584,468.99	24,848,805.62
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
（3）其他减少	-	-	-
4.2022.12.31	47,178,436.49	14,226,476.62	61,404,913.11
三、减值准备			
1.2021.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-
4.2022.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2022.12.31 账面价值	20,867,665.44	19,555,146.96	40,422,812.40
2.2021.12.31 账面价值	12,783,844.88	875,465.01	13,659,309.89

（续上表）

项 目	软件	版权及频道使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	43,841,411.59	1,517,472.75	45,358,884.34
2.本期增加金额	6,265,633.15	1,517,472.64	7,783,105.79
（1）购置	6,265,633.15	1,517,472.64	7,783,105.79

（2）内部研发	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	1,409,100.00	1,517,472.75	2,926,572.75
（1）处置	1,409,100.00	-	1,409,100.00
（2）失效且终止确认的部分	-	1,517,472.75	1,517,472.75
（3）其他减少	-	-	-
4.2021.12.31	48,697,944.74	1,517,472.64	50,215,417.38
二、累计摊销			
1.2020.12.31	29,505,043.83	1,454,244.69	30,959,288.52
2.本期增加金额	7,818,156.03	705,235.69	8,523,391.72
（1）计提	7,818,156.03	705,235.69	8,523,391.72
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	1,409,100.00	1,517,472.75	2,926,572.75
（1）处置	1,409,100.00	-	1,409,100.00
（2）失效且终止确认的部分	-	1,517,472.75	1,517,472.75
（3）其他减少	-	-	-
4.2021.12.31	35,914,099.86	642,007.63	36,556,107.49
三、减值准备			
1.2020.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	12,783,844.88	875,465.01	13,659,309.89
2.2020.12.31 账面价值	14,336,367.76	63,228.06	14,399,595.82

（续上表）

项 目	软件	版权及频道使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	41,771,942.47	1,517,472.75	43,289,415.22
2.本期增加金额	2,069,469.12	-	2,069,469.12

(1) 购置	2,069,469.12	-	2,069,469.12
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-
4.2020.12.31	43,841,411.59	1,517,472.75	45,358,884.34
二、累计摊销			
1.2019.12.31	21,376,545.32	695,508.33	22,072,053.65
2.本期增加金额	8,128,498.51	758,736.36	8,887,234.87
(1) 计提	8,128,498.51	758,736.36	8,887,234.87
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-
4.2020.12.31	29,505,043.83	1,454,244.69	30,959,288.52
三、减值准备			
1.2019.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	14,336,367.76	63,228.06	14,399,595.82
2.2019.12.31 账面价值	20,395,397.15	821,964.42	21,217,361.57

说明：

(1) 截至期末，本公司不存在对外抵押、担保的无形资产。

(2) 各期期末，本公司无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
技术服务费	215,389.12	-	51,693.42	-	163,695.70
其他	-	-	-	-	-
合 计	215,389.12	-	51,693.42	-	163,695.70

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
技术服务费	-	310,160.38	94,771.26	-	215,389.12
其他	-	-	-	-	-
合 计	-	310,160.38	94,771.26	-	215,389.12

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
技术服务费	804,245.15	-	804,245.15	-	-
其他	-	-	-	-	-
合 计	804,245.15	-	804,245.15	-	-

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
技术服务费	1,681,603.67	-	877,358.52	-	804,245.15
其他	89,431.67	-	89,431.67	-	-
合 计	1,771,035.34	-	966,790.19	-	804,245.15

14、递延所得税资产与递延所得税负债

报告期各年（期）末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	29,596,769.10	25,553,071.90	54,419,691.59	66,154,351.09

15、其他非流动资产

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,623,320.84	-	8,623,320.84	12,372,357.80	-	12,372,357.80
定期存单	105,956,849.30	-	105,956,849.30	104,345,205.47	-	104,345,205.47
合 计	114,580,170.14	-	114,580,170.14	116,717,563.27	-	116,717,563.27

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	471,693.95	-	471,693.95
定期存单	101,095,205.48	-	101,095,205.48	-	-	-
合 计	101,095,205.48	-	101,095,205.48	471,693.95	-	471,693.95

说明:

(1) 本公司 2021 年办理定期存款 100,000,000.00 元，存放期限三年，年利率 3.25%。

(2) 本公司 2021 年 12 月 31 日其他非流动资产中含定期存款计提的应收利息 1,095,205.48 元。

(3) 本公司 2022 年 12 月 31 日其他非流动资产中含定期存款计提的应收利息 4,345,205.47 元。

(4) 本公司 2023 年 6 月 30 日其他非流动资产中含定期存款计提的应收利息 5,956,849.30 元。

16、应付账款

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期资产采购款	49,516,087.77	52,982,225.02	21,250,144.38	21,378,143.71
版权使用及播控费	93,501,216.42	95,948,139.32	75,869,914.13	86,647,517.12
服务费及其他	22,542,659.53	12,955,387.80	3,205,943.13	8,852,682.35
合计	165,559,963.72	161,885,752.14	100,326,001.64	116,878,343.18

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
石家庄市振西实业总公司	15,917,511.98	15,917,511.98	15,917,511.98	15,917,511.98	未到结算期
深圳山成丰盈企业管理咨询有限公司	19,499,999.95	-	-	-	未到结算期
合 计	35,417,511.93	15,917,511.98	15,917,511.98	15,917,511.98	--

17、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款及平台服务费	1,390,640.61	2,904,909.78	1,436,637.94	4,479,648.22

18、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	53,878,033.03	32,719,380.01	58,849,945.04	27,747,468.00
离职后福利-设定提存计划	-	3,862,440.29	3,862,440.29	-
合 计	53,878,033.03	36,581,820.30	62,712,385.33	27,747,468.00

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	58,427,034.17	80,551,473.28	85,100,474.42	53,878,033.03
离职后福利-设定提存计划	-	7,936,750.39	7,936,750.39	-
合 计	58,427,034.17	88,488,223.67	93,037,224.81	53,878,033.03

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	49,408,700.48	88,948,116.44	79,929,782.75	58,427,034.17
离职后福利-设定提存计划	-	7,149,176.31	7,149,176.31	-
合 计	49,408,700.48	96,097,292.75	87,078,959.06	58,427,034.17

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	30,147,614.15	85,245,559.90	65,984,473.57	49,408,700.48
离职后福利-设定提存计划	-	3,154,976.55	3,154,976.55	-
合 计	30,147,614.15	88,400,536.45	69,139,450.12	49,408,700.48

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	49,443,406.10	26,279,934.61	49,495,146.25	26,228,194.46
职工福利费	-	2,221,820.40	2,221,820.40	-
社会保险费	2,741,224.76	1,271,378.29	4,012,603.05	-
其中：1. 医疗保险费	2,741,224.76	1,034,272.88	3,775,497.64	-
2. 工伤保险费	-	107,821.30	107,821.30	-
3. 生育保险费	-	129,284.11	129,284.11	-

住房公积金	-	2,303,619.00	2,303,619.00	-
工会经费和职工教育经费	1,693,402.17	642,627.71	816,756.34	1,519,273.54
合 计	53,878,033.03	32,719,380.01	58,849,945.04	27,747,468.00

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	56,595,854.57	64,257,538.40	71,409,986.87	49,443,406.10
职工福利费	-	6,185,811.03	6,185,811.03	-
社会保险费	-	4,808,740.66	2,067,515.90	2,741,224.76
其中：1. 医疗保险费	-	4,068,523.03	1,327,298.27	2,741,224.76
2. 工伤保险费	-	211,801.50	211,801.50	-
3. 生育保险费	-	528,416.13	528,416.13	-
住房公积金	-	3,900,208.00	3,900,208.00	-
工会经费和职工教育经费	1,831,179.60	1,399,175.19	1,536,952.62	1,693,402.17
合 计	58,427,034.17	80,551,473.28	85,100,474.42	53,878,033.03

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	48,008,839.56	73,834,394.37	65,247,379.36	56,595,854.57
职工福利费	-	6,666,256.53	6,666,256.53	-
社会保险费	-	3,212,330.68	3,212,330.68	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,685,100.71	2,685,100.71	-
2. 工伤保险费	-	191,592.38	191,592.38	-
3. 生育保险费	-	335,637.59	335,637.59	-
住房公积金	-	3,636,718.00	3,636,718.00	-
工会经费和职工教育经费	1,399,860.92	1,598,416.86	1,167,098.18	1,831,179.60
合 计	49,408,700.48	88,948,116.44	79,929,782.75	58,427,034.17

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	28,964,931.03	73,300,859.29	54,256,950.76	48,008,839.56
职工福利费	-	4,977,354.77	4,977,354.77	-
社会保险费	-	2,369,955.18	2,369,955.18	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,315,885.57	2,315,885.57	-
2. 工伤保险费	-	14,918.87	14,918.87	-

3. 生育保险费	-	39,150.74	39,150.74	-
住房公积金	-	3,075,442.40	3,075,442.40	-
工会经费和职工教育经费	1,182,683.12	1,521,948.26	1,304,770.46	1,399,860.92
合 计	30,147,614.15	85,245,559.90	65,984,473.57	49,408,700.48

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利	-	3,862,440.29	3,862,440.29	-
其中：1. 基本养老保险费	-	2,334,373.87	2,334,373.87	-
2. 失业保险费	-	107,824.86	107,824.86	-
3. 企业年金缴费	-	1,420,241.56	1,420,241.56	-
合 计	-	3,862,440.29	3,862,440.29	-

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	-	7,936,750.39	7,936,750.39	-
其中：1. 基本养老保险费	-	4,837,680.80	4,837,680.80	-
2. 失业保险费	-	212,170.26	212,170.26	-
3. 企业年金缴费	-	2,886,899.33	2,886,899.33	-
合 计	-	7,936,750.39	7,936,750.39	-

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	-	7,149,176.31	7,149,176.31	-
其中：1. 基本养老保险费	-	4,265,269.32	4,265,269.32	-
2. 失业保险费	-	176,736.65	176,736.65	-
3. 企业年金缴费	-	2,707,170.34	2,707,170.34	-
合 计	-	7,149,176.31	7,149,176.31	-

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	-	3,154,976.55	3,154,976.55	-
其中：1. 基本养老保险费	-	558,435.20	558,435.20	-
2. 失业保险费	-	29,444.08	29,444.08	-
3. 企业年金缴费	-	2,567,097.27	2,567,097.27	-
合 计	-	3,154,976.55	3,154,976.55	-

19、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	1,455,629.65	-	-	183,208.87
城市维护建设税	101,894.07	28,766.45	-	12,824.62
个人所得税	80,174.31	581,138.02	518,154.45	500,640.78
教育费附加	72,781.48	20,547.47	-	9,160.45
印花税	71,865.50	74,526.12	73,623.90	54,039.00
合 计	1,782,345.01	704,978.06	591,778.35	759,873.72

20、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	860,230.92	611,568.86	300,114.75	5,574.31
合 计	860,230.92	611,568.86	300,114.75	5,574.31

(1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-
代扣代缴社保公积金	500,230.92	311,568.86	114.75	5,574.31
其他	60,000.00	-	-	-
合 计	860,230.92	611,568.86	300,114.75	5,574.31

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	2,265,789.29	788,297.27	2,297,830.69	-

22、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	891,584.87	216,167.07	68,050.32	60,347.27

23、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01
房屋租赁	4,719,716.82	1,575,862.86	3,801,736.42	2,409,829.08
减：一年内到期的租赁负债	2,265,789.29	788,297.27	2,297,830.69	545,458.12

合 计	2,453,927.53	787,565.59	1,503,905.73	1,864,370.96
-----	--------------	------------	--------------	--------------

说明：

（1）2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 113,089.59 元，计入到财务费用-利息支出中。

（2）2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 98,491.84 元，计入到财务费用-利息支出中。

（3）2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 194,542.57 元，计入到财务费用-利息支出中。

24、预计负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
亏损合同	-	-	-	1,393,599.68	预计亏损

25、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	-	3,000,000.00	166,666.67	2,833,333.33	与资产相关

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	366,666.66	-	366,666.66	-	与资产/收益相关

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	1,766,174.15	200,000.00	1,599,507.49	366,666.66	与资产/收益相关

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	3,296,261.70	-	1,530,087.55	1,766,174.15	与资产相关

26、股本（单位：股）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
河北广电信息网络集团股份有限公司	4,000,000.00	8.00	-	4,000,000.00	-	-
河北广电传媒集团有限	37,500,000.00	75.00	152,843,280.00	9,750,000.00	180,593,280.00	50.1648

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

责任公司						
河北广电股 权投资基金 中心（有限 合伙）	8,500,000.00	17.00	56,363,000.00	-	64,863,000.00	18.0175
内蒙古中财 金控新媒体 投资中心 （有限合 伙）	-	-	22,709,880.00	-	22,709,880.00	6.3083
河北旅投股 权投资基金 股份有限公司	-	-	18,379,440.00	-	18,379,440.00	5.1054
河北出版传 媒集团有限 责任公司	-	-	16,269,840.00	-	16,269,840.00	4.5194
河北新冀文 化产业引导 股权投资基 金企业（有 限合伙）	-	-	13,350,960.00	-	13,350,960.00	3.7086
赣州中财虔 信投资中心 （有限合 伙）	-	-	11,814,840.00	-	11,814,840.00	3.2819
内蒙古中财 文津新媒体 投资中心 （有限合 伙）	-	-	7,732,080.00	-	7,732,080.00	2.1478
宁波梅山保 税港区琦林 股权投资合 伙企业（有 限合伙）	-	-	6,507,720.00	-	6,507,720.00	1.8077
唐山兴瑞股 权投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	-	-	6,162,120.00	-	6,162,120.00	1.7117
四川文化产 业股权投资 基金合伙企 业（有限合 伙）	-	-	4,880,880.00	-	4,880,880.00	1.3558
四川欣闻投 资有限责任 公司	-	-	3,481,920.00	-	3,481,920.00	0.9672
河北健康养	-	-	3,254,040.00	-	3,254,040.00	0.9039

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

老集团有限
公司

合 计	50,000,000.00	100.00	323,750,000.00	13,750,000.00	360,000,000.00	100.00
-----	---------------	--------	----------------	---------------	----------------	--------

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
河北广电传媒集团有限责任公司	180,593,280.00	50.1648	-	-	180,593,280.00	50.1648
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	64,863,000.00	18.0175	-	-	64,863,000.00	18.0175
内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）	22,709,880.00	6.3083	-	-	22,709,880.00	6.3083
河北旅投股权投资基金股份有限公司	18,379,440.00	5.1054	-	-	18,379,440.00	5.1054
河北出版传媒集团有限责任公司	16,269,840.00	4.5194	-	-	16,269,840.00	4.5194
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	13,350,960.00	3.7086	-	-	13,350,960.00	3.7086
赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	11,814,840.00	3.2819	-	-	11,814,840.00	3.2819
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	7,732,080.00	2.1478	-	-	7,732,080.00	2.1478
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	6,507,720.00	1.8077	-	-	6,507,720.00	1.8077
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,162,120.00	1.7117	-	-	6,162,120.00	1.7117
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,880,880.00	1.3558	-	-	4,880,880.00	1.3558
四川欣闻投资有限责任公司	3,481,920.00	0.9672	-	-	3,481,920.00	0.9672
河北健康养老	3,254,040.00	0.9039	-	-	3,254,040.00	0.9039

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集团有限公司

合 计	360,000,000.00	100.00	-	-	360,000,000.00	100.00
-----	----------------	--------	---	---	----------------	--------

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
河北广电传媒集团有限责任公司	180,593,280.00	50.1648	-	-	180,593,280.00	50.1648
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	64,863,000.00	18.0175	-	-	64,863,000.00	18.0175
内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）	22,709,880.00	6.3083	-	-	22,709,880.00	6.3083
河北旅投股权投资基金股份有限公司	18,379,440.00	5.1054	-	-	18,379,440.00	5.1054
河北出版传媒集团有限责任公司	16,269,840.00	4.5194	-	-	16,269,840.00	4.5194
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	13,350,960.00	3.7086	-	-	13,350,960.00	3.7086
赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	11,814,840.00	3.2819	-	-	11,814,840.00	3.2819
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	7,732,080.00	2.1478	-	-	7,732,080.00	2.1478
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	6,507,720.00	1.8077	-	-	6,507,720.00	1.8077
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,162,120.00	1.7117	-	-	6,162,120.00	1.7117
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,880,880.00	1.3558	-	-	4,880,880.00	1.3558
四川欣闻投资有限责任公司	3,481,920.00	0.9672	-	-	3,481,920.00	0.9672
河北健康养老集团有限公司	3,254,040.00	0.9039	-	-	3,254,040.00	0.9039
合 计	360,000,000.00	100.00	-	-	360,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
------	------------	------	------	------------

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
河北广电传媒集团有限责任公	180,593,280.00	50.1648	-	-	180,593,280.00	50.1648
司						
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	64,863,000.00	18.0175	-	-	64,863,000.00	18.0175
内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）	22,709,880.00	6.3083	-	-	22,709,880.00	6.3083
河北旅投股权投资基金股份有限公司	18,379,440.00	5.1054	-	-	18,379,440.00	5.1054
河北出版传媒集团有限责任公司	16,269,840.00	4.5194	-	-	16,269,840.00	4.5194
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	13,350,960.00	3.7086	-	-	13,350,960.00	3.7086
赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	11,814,840.00	3.2819	-	-	11,814,840.00	3.2819
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	7,732,080.00	2.1478	-	-	7,732,080.00	2.1478
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	6,507,720.00	1.8077	-	-	6,507,720.00	1.8077
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,162,120.00	1.7117	-	-	6,162,120.00	1.7117
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,880,880.00	1.3558	-	-	4,880,880.00	1.3558
四川欣闻投资有限责任公司	3,481,920.00	0.9672	-	-	3,481,920.00	0.9672
河北健康养老集团有限公司	3,254,040.00	0.9039	-	-	3,254,040.00	0.9039
合 计	360,000,000.00	100.00	-	-	360,000,000.00	100.00

说明：上述股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

27、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.12.31	4,500,000.00	-	4,500,000.00
本期增加	663,182,225.96	-	663,182,225.96
本期减少	-	-	-
2020.12.31	667,682,225.96	-	667,682,225.96
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2021.12.31	667,682,225.96	-	667,682,225.96
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2022.12.31	667,682,225.96	-	667,682,225.96
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2023.06.30	667,682,225.96	-	667,682,225.96

说明：

（1）根据河北广电无线传媒有限公司 2020 年临时股东会决议，各股东新增出资额合计 303,432,500.00 元。本次新增注册资本为人民币 5,317,600.00 元，溢价部分计入资本公积共 298,114,900.00 元。

（2）本公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份公司相应增加股本溢价 365,067,325.96 元。

28、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2019.12.31	89,749,469.32	44,874,734.67	134,624,203.99
本期增加	32,007,971.23	16,003,985.61	48,011,956.84
本期减少	104,767,003.15	52,383,501.58	157,150,504.73
2020.12.31	16,990,437.40	8,495,218.70	25,485,656.10
本期增加	35,569,138.45	17,784,569.22	53,353,707.67
本期减少	-	-	-
2021.12.31	52,559,575.85	26,279,787.92	78,839,363.77
本期增加	29,112,964.65	14,556,482.32	43,669,446.97
本期减少	-	-	-
2022.12.31	81,672,540.50	40,836,270.24	122,508,810.74
本期增加	-	-	-

本期减少	-	-	-
2023.06.30	81,672,540.50	40,836,270.24	122,508,810.74

说明：2020 年度盈余公积减少 157,150,504.73 元，系本公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份公司所致。

29、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
调整前 上年年末未分配利润	453,016,594.20	356,756,394.70	144,418,717.89	514,541,509.04
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后 年初未分配利润	453,016,594.20	356,756,394.70	144,418,717.89	514,541,509.04
加：本年净利润	145,796,843.25	291,129,646.47	355,691,384.48	320,079,712.26
减：提取法定盈余公积	-	29,112,964.65	35,569,138.45	32,007,971.23
提取任意盈余公积	-	14,556,482.32	17,784,569.22	16,003,985.61
应付普通股股利	-	151,200,000.00	90,000,000.00	129,591,325.34
转作股本的普通股股利	-	-	-	512,599,221.23
年末未分配利润	598,813,437.45	453,016,594.20	356,756,394.70	144,418,717.89

说明：

(1) 2020 年，根据河北广电无线传媒有限公司临时股东会决议，对股东派发现金红利人民币 129,591,325.34 元。

(2) 2020 年度发生的转作股本的普通股股利 512,599,221.23 元，系本公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份公司所致。

(3) 根据本公司 2021 年 5 月 17 日第一届董事会第五次会议，以本公司截止 2020 年 12 月 31 日总股本 36,000 万股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），合计派发现金红利 90,000,000.00 元。

(4) 根据本公司 2022 年 3 月 23 日第一届董事会第十一次会议，以本公司截止 2021 年 12 月 31 日总股本 36,000 万股为基数，每股派发现金红利 0.42 元（含税），合计派发现金红利 151,200,000.00 元。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,402,606.86	138,972,573.65	643,779,278.10	268,847,018.00
其他业务	15,440,442.15	14,019,558.08	9,885,086.79	16,240,946.74

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	669,750,275.62	260,496,891.04	625,257,892.24	233,555,744.73
其他业务	2,391,070.66	4,012,232.17	5,260,656.26	7,699,597.88

(2) 营业收入产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务：				
IPTV 基础业务	261,768,679.97	529,838,702.79	526,614,794.23	489,513,856.25
IPTV 增值业务	52,640,346.70	106,908,997.75	132,653,301.02	126,624,539.14
购物频道传输服务	2,665,094.34	5,343,322.84	10,482,180.37	9,119,496.85
智能超媒业务	328,485.85	1,688,254.72	-	-
小 计	317,402,606.86	643,779,278.10	669,750,275.62	625,257,892.24
其他业务：				
其他业务收入	15,440,442.15	9,885,086.79	2,391,070.66	5,260,656.26
小 计	15,440,442.15	9,885,086.79	2,391,070.66	5,260,656.26
合 计	332,843,049.01	653,664,364.89	672,141,346.28	630,518,548.50

(3) 营业收入分解信息

项 目	2023 年 1-6 月					合计
	IPTV 基础业务	IPTV 增值业务	购物频道传输服务	智能超媒业务	其他业务	
主营业务收入	261,768,679.97	52,640,346.70	2,665,094.34	328,485.85	-	317,402,606.86
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-
在某一时段确认	261,768,679.97	52,640,346.70	2,665,094.34	328,485.85	-	317,402,606.86
其他业务收入	-	-	-	-	15,440,442.15	15,440,442.15
合 计	261,768,679.97	52,640,346.70	2,665,094.34	328,485.85	15,440,442.15	332,843,049.01

(续上表)

项 目	2022 年度					合计
	IPTV 基础业务	IPTV 增值业务	购物频道传输服务	智能超媒业务	其他业务	
主营业务收入	529,838,702.79	106,908,997.75	5,343,322.84	1,688,254.72	-	643,779,278.10
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-
在某一时段确认	529,838,702.79	106,908,997.75	5,343,322.84	1,688,254.72	-	643,779,278.10
其他业务收入	-	-	-	-	9,885,086.79	9,885,086.79
合 计	529,838,702.79	106,908,997.75	5,343,322.84	1,688,254.72	9,885,086.79	653,664,364.89

(续上表)

项 目	2021 年度				合计
	IPTV 基础业务	IPTV 增值业务	购物频道传输服务	其他业务	
主营业务收入	526,614,794.23	132,653,301.02	10,482,180.37	-	669,750,275.62

河北广电无线传媒股份有限公司
财务报表附注
2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段确认	526,614,794.23	132,653,301.02	10,482,180.37	-	669,750,275.62
其他业务收入	-	-	-	2,391,070.66	2,391,070.66
合 计	526,614,794.23	132,653,301.02	10,482,180.37	2,391,070.66	672,141,346.28

（续上表）

项 目	2020 年度				
	IPTV 基础业务	IPTV 增值业务	购物频道传输服务	其他业务	合计
主营业务收入	489,513,856.25	126,624,539.14	9,119,496.85	-	625,257,892.24
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段确认	489,513,856.25	126,624,539.14	9,119,496.85	-	625,257,892.24
其他业务收入	-	-	-	5,260,656.26	5,260,656.26
合 计	489,513,856.25	126,624,539.14	9,119,496.85	5,260,656.26	630,518,548.50

(4) 营业成本列示如下

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务:				
版权内容成本	94,080,292.67	181,798,550.33	172,762,875.59	142,621,783.21
技术及传输服务费	21,950,034.16	40,053,174.26	43,915,704.06	41,995,203.64
人工成本	9,087,046.62	20,262,664.26	25,200,994.02	28,024,882.77
折旧及摊销	10,828,694.22	20,816,543.08	11,879,208.07	15,430,301.36
播控费	2,469,515.85	4,998,478.34	4,968,064.10	4,618,055.25
日常运营成本	556,990.13	917,607.73	1,770,045.20	865,518.50
小 计	138,972,573.65	268,847,018.00	260,496,891.04	233,555,744.73
其他业务:				
其他业务成本	14,019,558.08	16,240,946.74	4,012,232.17	7,699,597.88
小 计	14,019,558.08	16,240,946.74	4,012,232.17	7,699,597.88
合 计	152,992,131.73	285,087,964.74	264,509,123.21	241,255,342.61

31、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	555,167.65	909,647.75	1,581,763.04	2,455,112.64
教育费附加	396,548.33	649,748.40	1,129,830.72	1,753,651.91
房产税	181,292.80	362,585.60	362,585.60	362,585.60
印花税	133,516.40	305,467.54	490,451.70	324,997.20
土地使用税	5,185.50	10,371.00	10,371.00	10,371.00
车船税	1,440.00	4,300.00	3,980.00	4,020.00
合 计	1,273,150.68	2,242,120.29	3,578,982.06	4,910,738.35

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工成本	4,769,654.69	11,262,071.59	11,211,306.01	10,476,898.34
广告宣传费	13,209,691.78	27,328,782.45	8,673,614.62	4,679,626.13
折旧与摊销费用	148,813.78	331,368.53	600,411.19	627,917.34
水电物暖费	35,437.20	51,625.89	178,060.96	139,696.11
其他	354,056.73	239,860.31	172,927.15	78,359.26
合 计	18,517,654.18	39,213,708.77	20,836,319.93	16,002,497.18

33、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工成本	11,316,084.11	28,505,566.95	32,352,701.17	30,315,744.96
中介费用	468,453.20	426,263.49	1,315,802.00	4,924,439.22
房租水电物暖费	466,898.64	890,135.47	978,157.45	2,341,070.81
折旧与摊销费用	1,535,214.64	2,988,473.07	3,105,297.35	1,592,810.98
办公费	633,386.97	1,060,248.66	1,013,654.08	1,447,253.69
其他	919,563.72	1,374,163.47	1,748,249.08	540,732.88
合 计	15,339,601.28	35,244,851.11	40,513,861.13	41,162,052.54

34、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工成本	10,168,397.36	25,605,838.19	24,168,546.32	16,430,975.25
折旧与摊销费用	452,248.04	790,133.53	675,851.43	372,442.92
技术服务费	-	-	1,691,273.58	-
水电物业费	263,322.89	542,776.41	171,681.66	129,625.95
其他	196,777.69	539,308.19	249,303.31	289,582.33
合 计	11,080,745.98	27,478,056.32	26,956,656.30	17,222,626.45

35、财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	113,089.59	98,491.84	194,542.57	-
减：利息资本化	-	-	-	-
利息收入	-12,261,400.23	-20,917,951.75	-2,825,916.67	-2,795,733.95
手续费及其他	1,134.00	4,221.88	10,960.41	9,722.80
合 计	-12,147,176.64	-20,815,238.03	-2,620,413.69	-2,786,011.15

36、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	2,848,167.67	3,220,292.25	1,699,507.49	1,580,087.55	与资产/收益 相关
增值税进项加计 抵减	484,656.54	2,219,952.11	1,860,332.25	912,641.50	--
个人所得税手续 费返还	98,306.95	92,914.85	69,148.20	81,423.59	--

合 计	3,431,131.16	5,533,159.21	3,628,987.94	2,574,152.64	--
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	----

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、46、政府补助。

37、投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	275,092.48	-303,968.09	-822,276.69	-925,671.73
理财产品投资收益	-	-	5,817,187.37	5,427,993.99
其他	-	5.15	2.71	218.91
合 计	275,092.48	-303,962.94	4,994,913.39	4,502,541.17

38、公允价值变动收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	438,477.39	671,939.37	14,647,974.67	11,588,831.21

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-3,210,179.63	679,055.80	15,003,424.44	-12,586,509.10
其他应收款坏账损失	-36,047.47	-5,770.86	-88,269.91	1,019,272.86
长期应收款坏账损失	-	-	-	3,345,000.00
合 计	-3,246,227.10	673,284.94	14,915,154.53	-8,222,236.24

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合同资产坏账损失	-797,470.10	-252,041.22	-263,376.17	-132,946.64

41、资产处置收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-34.64	25,813.18	-9,977.03	-24,790.07

42、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	15,267.74	88,611.17	17,294.11	63,738.84
赔偿支出	75,800.00	340,000.00	571,816.08	602,000.00
滞纳金	-	2,836.59	-	2,291,403.49
合 计	91,067.74	431,447.76	589,110.19	2,957,142.33

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	15,267.74	88,611.17	17,294.11	63,738.84
赔偿支出	75,800.00	340,000.00	571,816.08	602,000.00
滞纳金	-	2,836.59	-	2,291,403.49
合 计	91,067.74	431,447.76	589,110.19	2,957,142.33

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	5,681,501.00	2,853,625.59	300,000.00	50,000.00
往来款	-	301,176.28	224,001.72	5,278,127.66
利息收入	8,418,249.55	16,410,417.51	4,410,163.24	116,281.90
其他	98,306.95	98,489.74	69,148.20	-
合 计	14,198,057.50	19,663,709.12	5,003,313.16	5,444,409.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
付现费用	17,978,210.24	14,952,773.19	18,939,654.82	14,570,386.38
往来款	162,635.53	-	-	-
营业外支出	75,800.00	342,836.59	571,816.08	15,008,553.49
手续费	1,134.00	4,221.88	10,960.41	9,722.80
合 计	18,217,779.77	15,299,831.66	19,522,431.31	29,588,662.67

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
经营租赁费	1,699,725.00	2,476,858.29	2,473,980.00	-
上市发行费用	2,000,000.00	1,995,000.00	2,790,000.00	-
合 计	3,699,725.00	4,471,858.29	5,263,980.00	-

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	145,796,843.25	291,129,646.47	355,691,384.48	320,079,712.26

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：信用减值损失	3,246,227.10	-673,284.94	-14,915,154.53	8,222,236.24
资产减值损失	797,470.10	252,041.22	263,376.17	132,946.64
固定资产折旧	8,149,879.94	11,378,668.62	6,276,534.55	9,038,987.60
使用权资产折 旧	1,131,658.31	2,297,530.30	2,184,345.90	-
无形资产摊销	16,602,844.93	24,848,805.62	8,523,391.72	8,887,234.87
长期待摊费用 摊销	51,693.42	94,771.26	804,245.15	966,790.19
处 置 固 定 资 产、无形资产和其 他长期资产的损失 （收益以“-”号 填列）	34.64	-25,813.18	9,977.03	24,790.07
固定资产报废 损失（收益以“-” 号填列）	15,267.74	88,611.17	17,294.11	63,738.84
公允价值变动 损失（收益以“-” 号填列）	-438,477.39	-671,939.37	-14,647,974.67	-11,588,831.21
财务费用（收 益以“-”号填列）	113,089.59	98,491.84	194,542.57	-
投资损失（收 益以“-”号填列）	-275,092.48	303,962.94	-4,994,913.39	-4,502,541.17
递延所得税资 产减少（增加以	-	-	-	-
递延所得税负 债增加（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-
存 货 的 减 少 （增加以“-”号 填列）	101,862.64	407,656.43	-1,736,061.24	-354,297.71
经营性应收项 目的减少（增加以 “-”号填列）	-88,856,235.42	34,362,330.01	254,319,961.84	-207,547,064.59
经营性应付项 目的增加（减少以 “-”号填列）	-13,348,510.01	35,325,938.35	-15,055,730.96	61,170,418.71
其他	-	-	-	-

经营活动产生的现金流量净额	73,088,556.36	399,217,416.74	576,935,218.73	184,594,120.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
当期新增的使用权资产	4,568,758.21	-	6,141,559.25	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	1,457,399,971.40	1,205,262,848.64	1,232,323,959.13	207,817,735.22
减：现金的期初余额	1,205,262,848.64	1,232,323,959.13	207,817,735.22	11,606,320.95
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	252,137,122.76	-27,061,110.49	1,024,506,223.91	196,211,414.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	1,457,399,971.40	1,205,262,848.64	1,232,323,959.13	207,817,735.22
其中：库存现金	12,740.19	41,042.19	39,292.17	4,686.17
可随时用于支付的银行存款	1,457,377,231.21	1,204,331,081.22	1,232,274,666.96	207,803,048.82
可随时用于支付的数字货币	-	-	-	-
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	890,725.23	10,000.00	10,000.23
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,457,399,971.40	1,205,262,848.64	1,232,323,959.13	207,817,735.22

45、所有权或使用权受到限制的资产

本公司报告期内无所有权或使用权受到限制的资产。

46、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省级文化繁荣发展资金项目	财政拨款	-	3,000,000.00	166,666.67	-	2,833,333.33	其他收益	与资产相关
合 计	--	-	3,000,000.00	166,666.67	-	2,833,333.33	--	--

说明：根据《关于组织开展 2023 年第一季度省级文化繁荣发展资金项目库项目申报工作的通知》，本公司获取智慧课堂项目补助 3,000,000.00 元。

(续上表)

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省三十强文化企业补助资金	财政拨款	166,666.66	-	166,666.66	-	-	其他收益	与资产相关
IPTV 新媒体精神文明宣传补贴经费	财政拨款	200,000.00	-	200,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
合 计	--	366,666.66	-	366,666.66	-	-	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省智慧城市多媒体联播网	财政拨款	1,266,174.15	-	1,266,174.15	-	-	其他收益	与资产相关
河北省三十强文化企业补助资金	财政拨款	500,000.00	-	333,333.34	-	166,666.66	其他收益	与资产相关
IPTV 新媒体精神文明宣传补贴经费	财政拨款	-	200,000.00	-	-	200,000.00	-	与收益相关
合 计	--	1,766,174.15	200,000.00	1,599,507.49	-	366,666.66	--	--

说明：根据省文明办《关于拨付使用省文化事业建设费有关经费的通知》拨付河北广电无线传媒股份有限公司省文化事业建设费 20 万元，用于新媒体精神文明创建工作宣传。

(续上表)

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2020.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
河北省智慧城市多媒体联播网	财政拨款	2,462,928.37	-	1,196,754.22	-	1,266,174.15	其他收益	与资产相关
河北省三十强文化企业补助资金	财政拨款	833,333.33	-	333,333.33	-	500,000.00	其他收益	与资产相关
合 计	--	3,296,261.70	-	1,530,087.55	-	1,766,174.15	--	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2023 年 1-6 月计入 损益的金额	2023 年 1-6 月计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
科技企业研发费用加计扣除后补助	财政拨款	681,501.00	其他收益	与收益相关
上市挂牌企业政策奖励资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
结转递延收益政府补助	财政拨款	166,666.67	其他收益	与资产相关
合 计	--	2,848,167.67	--	--

说明：

①根据河北省财政厅、河北省科学技术厅《关于提前下达 2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金预算的通知》(冀财教[2022]165 号)，本公司获取科技企业研发费加计扣除后补助 681,501.00 元。

②根据《石家庄高新区全面提升科技金融服务能力的十条政策》(石高管字[2022]2 号)政策要求，本公司获取上市挂牌企业政策奖励资金 2,000,000.00 元。

(续上表)

补助项目	种类	2022 年计入损益的 金额	2022 年计入损益 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
结转递延收益政府补助	财政拨款	366,666.66	其他收益	与资产/收益相关
上市挂牌补助	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
研发费用后补助	财政拨款	271,003.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	221,122.59	其他收益	与收益相关
IPTV 新媒体精神文明宣传 补贴经费	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
一次性留工补助	财政拨款	117,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年全国广播电视媒体 融合先导单位奖	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	4,500.00	其他收益	与收益相关

合 计	--	3,220,292.25	--	--
-----	----	--------------	----	----

说明：

①根据河北省人民政府办公厅《财政引导金融支持实体经济发展十条措施》（冀政办字[2021]140号），本公司首次公开发行股票经受理获取补助资金 200 万元。

②根据《石家庄高新区鼓励企业加大研发经费投入实施方案》，本公司获取研发费用后补助 271,003.00 元。

③根据河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作有关事项的通知》（冀人社规[2022]7号），本公司获取稳岗补贴 221,122.59 元。

④根据《关于拨付使用省文化事业建设费有关经费的通知》，依据本公司承办工作进展情况，经省委宣传部(省文明办)领导批准，获取 IPTV 新媒体精神文明宣传补贴经费 200,000.00 元。

⑤根据《河北省人力资源和社会保障厅关于做好一次性留工培训补助发放有关工作的通知》，本公司获取一次性留工培训补助 117,000.00 元。

⑥根据全国广播电视媒体融合先导单位、典型案例成长项目征集评选结果，本公司获取广电局 22 年媒体融合先导单位奖 40,000.00 元。

⑦根据人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发[2022]41号），本公司获取一次性扩岗补助 4,500.00 元。

（续上表）

补助项目	种类	2021 年计入损益的金额	2021 年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
结转递延收益政府补助	财政拨款	1,599,507.49	其他收益	与资产相关
2021 年高新技术企业奖励性后补助专项资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	1,699,507.49	--	--

说明：根据石家庄市财政局及石家庄市科学技术局《关于下达 2021 年高新技术企业奖励性后补助专项资金的通知》（石财教[2021]78号），本公司获取 10 万元政府补助。

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
结转递延收益政府补助	财政拨款	1,530,087.55	其他收益	与资产相关
高新区区级科技补助资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	1,580,087.55	--	--

说明：根据《石家庄高新区科技局关于下达拨付 2019 年度高新区区级科技补助资金的通知》石高科[2020]27 号，石家庄高新技术产业开发区科学技术局于 2020 年 5 月 20 日拨付本公司 2019 年度高新区区级科技补助资金 5 万元。

六、在其他主体中的权益

在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023.06.30/2023 年 1-6 月	2022.12.31/2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	387,355.77	570,821.07
下列各项按持股比例计算的合计数	-183,465.30	-325,659.09
净利润	-611,551.01	-1,085,530.29
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-611,551.01	-1,085,530.29
联营企业：		
投资账面价值合计	480,248.78	21,691.00
下列各项按持股比例计算的合计数	458,557.78	21,691.00
净利润	1,146,394.45	591,814.54
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,146,394.45	591,814.54

（续上表）

项 目	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	896,480.16	1,718,756.85
下列各项按持股比例计算的合计数	-822,276.69	-925,671.73
净利润	-2,740,922.30	-3,085,572.43
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,740,922.30	-3,085,572.43
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	253,497.26	564,272.44
其他综合收益	-	-
综合收益总额	253,497.26	564,272.44

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 92.44%（2022 年 12 月 31 日：98.86%；2021 年 12 月 31 日：100.00%；2020 年 12 月 31 日：100.00%）；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.26%（2022 年 12 月 31 日：77.16%；2021 年 12 月 31 日：90.41%；2020 年 12 月 31 日：90.44%）。

理财投资

本公司一般只会投资于短期理财产品，而且购买的理财产品均来自于国有银行和其它大中型金融机构，以此来限制其信用风险敞口。

于各个资产负债表日，本公司理财投资的账面价值按照报表项目列示如下。

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	43,487,464.46	43,220,806.41	43,336,572.75	679,689,126.03

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于本期定期存款

为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大；由于本期购买的交易性金融资产全部为短期理财产品，故交易性金融资产的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 10.53%（2022 年 12 月 31 日：12.15%；2021 年 12 月 31 日：10.15%；2020 年 12 月 31 日：12.73%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	43,487,464.46	43,487,464.46

（续上表）

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	43,220,806.41	43,220,806.41

（续上表）

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	43,336,572.75	43,336,572.75

（续上表）

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	679,689,126.03	679,689,126.03

报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	2023.06.30 公允价值	2022.12.31 公允价值	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值技术
交易性金融资产	43,487,464.46	43,220,806.41	43,336,572.75	679,689,126.03	预期收益法

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对本 公司表决权 比例%
河北广电传媒集团有限责任公司	河北省 石家庄	广播电视节目制作；广告制作、发布、设计；影视制作；对文化业、文化园区投资；会展服务；汽车租赁；物业服务	50,000.00	50.16	50.16

本公司的母公司情况：河北广电传媒集团有限责任公司是以广播电视节目制作及广告制作、发布、设计为主的企业，注册地石家庄市，法定代表人武鸿儒。

本公司最终控制方是：河北广播电视台

2、本公司的子公司情况

报告期内，本公司不存在子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
河北广电盛腾文化传媒有限责任公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河北广电天润文化传媒有限责任公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河北广电广告有限责任公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河北省广播电视传输保障中心	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河北广电经视文化传媒有限责任公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
焦磊、张立成、赵庆、孙晓鸽、董方、杨静、杨冰、郭晓武、吴日焕、孙宝忠、窦为恒、姜志军、周萍、李海南、马志民	董事、监事、高级管理人员
焦生辰、杜春阳、周正、张润潮、姚霆、刘月田	报告期内曾任董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
河北广播电视台	版权内容成本	4,939,031.70	9,996,956.65	7,864,426.09	4,618,055.25
河北广播电视台	播控费	2,469,515.85	4,998,478.34	4,968,064.10	4,618,055.25
河北中广传播有限公司	技术及传输服务费	849,056.58	1,698,113.16	1,698,113.16	1,698,113.16
河北广播电视台	广告宣传费	-	1,008,250.85	2,055,134.05	265,641.51
河北广电盛腾文化传媒有限责任公司	广告宣传费	-	-	-	394,339.61

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	版权内容成本、内容审核费	2,208,750.35	4,315,045.85	3,343,227.59	362,572.20
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	广告宣传费	-	94,660.19	-	-
河北广电传媒集团有限责任公司	广告宣传费	95,349.61	3,183,672.74	499,350.27	-
河北广电天润文化传媒有限责任公司	节目制作费	-	-	67,339.62	-
河北广电经视文化传媒有限责任公司	广告宣传费	-	445,283.02	-	-

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
河北广电盛腾文化传媒有限责任公司	技术服务费	-	9,433.96	-	-
河北广电广告有限责任公司	广告代理	-	-	-	4,178,649.53

（2）关键管理人员薪酬

本公司向关键管理人员支付薪酬情况见下表：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年	2020 年
关键管理人员薪酬	1,702,851.45	6,930,858.45	6,698,798.00	6,718,456.81

（3）其他关联交易

① 代收代付

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
河北广播电视台	代收代付社保公积金	366,634.62	594,238.56	544,800.87	521,689.60
河北省广播电视传输保障中心	代收代付社保公积金	128,658.48	310,610.23	219,381.08	218,340.68
河北广播电视台	代收代付奖励款	8,200.00	11,300.00	20,400.00	14,702.00
董事、监事、高级管理人员	代收代付捐款	7,399.00	6,496.00	-	-

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	焦磊	1,723.80	86.19	20,231.16	1,011.56
其他应收款	周正	-	-	19,517.28	975.86
其他应收款	张立成	2,076.42	103.82	933.28	46.66
其他应收款	孙宝忠	1,730.64	86.53	1,285.36	64.27

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	李海南	937.20	46.86	1,042.00	52.10
其他应收款	姜志军	2,592.00	129.60	-	-
其他应收款	周萍	2,592.00	129.60	9,453.60	472.68
其他应收款	马志民	2,592.00	129.60	8,536.32	426.82

（续上表）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	焦磊	1,034.12	51.71	5,968.30	298.42
其他应收款	周正	3,584.14	179.21	5,812.98	290.65
其他应收款	张立成	124.27	6.21	3,577.04	178.85
其他应收款	孙宝忠	323.99	16.20	6,756.04	337.80
其他应收款	李海南	1,823.22	91.16	494.24	24.71
其他应收款	姜志军	-	-	-	-
其他应收款	周萍	-	-	-	-
其他应收款	马志民	-	-	-	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	河北广播电视台	7,408,547.55	14,995,434.91	12,832,490.19	9,236,110.48
应付账款	国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	1,167,579.14	379,897.85	884,707.91	284,896.79
其他应付款	国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-
其他应付款	河北广播电视台	366,634.62	311,568.56	-	-
其他应付款	河北省广播电视传输保障中心	128,658.48	-	-	-
其他应付款	吴日焕	20,000.00	-	-	-
其他应付款	杨冰	20,000.00	-	-	-
其他应付款	郭晓武	20,000.00	-	-	-
预付账款	河北广播电视台	444,558.49	444,558.49	1,452,809.34	3,507,943.39
预付账款	河北广电传媒集团有限责任公司	1,882,004.76	1,977,354.37	5,161,027.11	-
预付账款	河北广电经视文化传媒有限责任公司	-	-	445,283.02	-
预付账款	国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	45,795.93	48,543.69	-	-

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原 告	被 告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进 展情况
江苏省广播电视集团有 限公司	被告一中国电信股份有限公司河北 分公司、被告二河北广电无线传媒股 份有限公司	侵害作品 信息网络 传播权纠 纷	石家庄市 中级人民 法院	300.20	立案中

说明：除上表所列示本公司作为被告的诉讼标的金额超过 100 万元的未决诉讼案件外，仍有 21 项本公司作为被告的诉讼标的金额低于 100 万元的未决诉讼，标的额共计 139.72 万元。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 9 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

本公司从 2018 年 1 月 1 日起按照《河北广电无线传媒有限公司企业年金方案(实施细则)》建立企业年金。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。职工个人缴费为本人缴费基数 4%，职工个人缴费基数为个人岗位工资；单位年缴费总额不超过本年度工资总额的 8%。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将整体经营业务作为一个分部。

3、租赁

作为承租人

本公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度不存在短期租赁、低价值资产租赁，也不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	-34.64	25,813.18	-9,977.03	-24,790.07

河北广电无线传媒股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,848,167.67	3,220,292.25	1,699,507.49	1,580,087.55
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	5,817,187.37	5,427,993.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	438,477.39	671,939.37	14,647,974.67	11,588,831.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,067.74	-431,447.76	-589,110.19	-2,957,142.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,195,985.94	5,022,765.57	9,608,979.10	3,266,413.88
非经常性损益总额	7,391,528.62	8,509,362.61	31,174,561.41	18,881,394.23
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-	-	-
非经常性损益净额	7,391,528.62	8,509,362.61	31,174,561.41	18,881,394.23

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2022 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.70	19.31	26.74	33.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.26	18.74	24.39	31.92

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.4050	0.8087	0.9880	0.9262				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3845	0.7851	0.9014	0.8716				





姓名 曹阳
Full name 曹阳
性别 男
Sex 男
出生日期 1973-07-18
Date of birth 1973-07-18
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 108730718545

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名 曹阳
证号 110000681892



年 月 日



2012 年 3 月 1 日



记
station

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 6 月 27 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 6 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

曹阳
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

曹阳
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

证书编号
No. of Certificate

110000681892

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

一九九四年 一月 一日



姓名 王娟
Full name 王娟
性别 女
Sex 女
出生日期 1979-02-26
Date of birth 1979-02-26
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 131082197902261549

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格。
This certificate is valid to
this renewal

王娟

110000152605

证书编号
No. of Certificate

北京注册会计师协会

注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants (CPAs)

二〇〇五 年 六 月 二十

2009 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



年 月 日



年 月 日



valid

姓名：王娟
证书编号：110000152605



valid to



2012 年 3 月 1 日



2013



2016

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



王娟 转出

转出协会盖章

2012 年 6 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



王娟 转入

转入协会盖章

2012 年 6 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

王娟 转出

转出协会盖章

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

王娟 转入

转入协会盖章

年 月 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

9111010592343655N

营业执照

(副本)



此件仅供业务报告使用，复印无效

名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年03月10日

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制